

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Espak Rakvere

registrikood: 10927442

tänavanimi: Rägavere

maja number: 42

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44312

telefon: +372 3241005, +372 3223532

faks: +372 3223532

e-posti aadress: rakvere@espak.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Espak Rakvere asutati 02.05.2003.a.

Põhitegevusalaks on kaubandustegevus: ehitusmaterjalide jae- ja hulgimüük.

AS Espak Rakvere 2012.a. müügitulu oli 1,32 milj. eurot ja puhaskasumiks kujunes 45,8 tuh.eurot.

AS Espak Rakvere keskmine töötajate arve aruandeperioodil oli 11 töötajat. 2012.a moodustasid palgakulud koos sotsiaalmaksuga 119,6 tuh. eurot, s.h. juhatuse liikme-tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksudega oli 14,3 tuh. eurot. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmete lahkumisel hüvitsi ei maksta.

2012. aastal suuri investeeringuid ei tehtud. Soetasime raskekauba riuleid ja põrandapesumasina kaupluse ruumi pesemiseks.

Kapitalirendiga ostime uuema kabiiniga diiseltõstuki, kuna vana remondikulud oleks osutunud liiga suureks. Sellega seoses paranesid ka laomehe töötingimused.

2013.aaastal jätkame laopindade renoveerimist: uuendame laohoonete põrandaid ja plaanis on ehitada uus aed laoplatsi piiravale alale. 2013. aastal võtame kasutusele uue laoarvestuse programmi, vahetame välja kassaprogrammi riistvara ja tarkvara.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh.eur)	1320	1119
Tulu kasv	18%	7%
Puhaskasum (tuh. eur)	46	34
Kasumi kasv	35%	31023%
Puhasrentaablus	3,5%	3%
Lühialaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,8
ROA	4,5%	3,4%
ROE	10,4%	8,6%
Võla suhtarv	1,3	1,52
Võla kordaja	0,56	0,60

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011-müügitulu 2012)/müügitulu 2011*100

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

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Võla suhtarv = kohustused/ omakapital

Võla kordaja = kohustused kokku/ varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 747	17 483	2
Nõuded ja ettemaksed	40 459	35 165	3
Varud	384 868	380 802	5
Kokku käibevara	441 074	433 450	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	28 276	28 976	6
Materiaalne põhivara	537 911	528 694	7
Immateriaalne põhivara	858	272	8
Kokku põhivara	567 045	557 942	
Kokku varad	1 008 119	991 392	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 889	39 060	10
Võlad ja ettemaksed	488 545	489 938	11
Kokku lühiajalised kohustused	532 434	528 998	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 879	69 346	10
Kokku pikaajalised kohustused	36 879	69 346	
Kokku kohustused	569 313	598 344	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	80 000	80 000	13
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 048	271 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 758	33 924	
Kokku omakapital	438 806	393 048	
Kokku kohustused ja omakapital	1 008 119	991 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 320 364	1 119 193	14
Muud äritulud	1 388	3 644	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 121 011	-939 477	16
Mitmesugused tegevuskulud	-26 198	-31 406	17
Tööjõukulud	-119 569	-107 412	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 692	-5 500	6, 7, 8
Äri kasum (kahjum)	49 282	39 042	
Finantstulud ja -kulud	-3 524	-5 118	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 758	33 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 758	33 924	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 282	39 042	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 692	5 500	6, 7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-753	-2 847	
Kokku korrigeerimised	4 939	2 653	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 294	8 988	
Varude muutus	-4 066	-10 083	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 393	16 253	
Kokku rahavood äritegevusest	43 468	56 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 352	-13 981	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 800	0	5
Laekunud intressid	14	11	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-538	-13 970	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-39 060	-37 270	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 068	2 847	
Makstud intressid	-3 538	-5 129	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 666	-39 552	
Kokku rahavood	-1 736	3 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 483	14 152	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 736	3 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 747	17 483	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	79 889	7 989	271 246	359 124
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	111	11	-122	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	80 000	8 000	271 124	359 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 924	33 924
31.12.2011	80 000	8 000	305 048	393 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 758	45 758
31.12.2012	80 000	8 000	350 806	438 806

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tugunev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kassas ja arvelduskontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimimise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikahjumid ja -kasumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit, mille puhul eeldatakse, et varem ostetud varud müüakse maha esmasjärjekorras.

Aasta lõpus lattu jäänud varud hinnatakse viimastena sisestunud partiide soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekuks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud bilansis kinnisvaraobjekte (hooned), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kulutused kinnisvara-objekti remondiks ja hoolduseks on kajastatud aruandeperioodil kuludes. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 2% aastas.

Hilisemad kulutused nagu hooldus ja remont, on kajastatud aruandeperioodil kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku töö-eaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 192 euro. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui üks aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, kantakse laenukasutuse kulutused (s.h. intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni vara vastuvõtmiseni, materiaalse põhivara soetusmaksumuse osaks.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemaid väljaminekuid kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt muuta. Muid hooldus – ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 0,5-10%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu materiaalne põhivara 10-20%

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. Materiaalse põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruaneperioodi kuludes.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise väärtuse, siis tühistatakse allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Immateriaalsele põhivarale on määratud üldjuhul amortisatsiooni normiks 20%.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	10-200 aastat
arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Espak Rakvere AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- emaettevõtteid;
- tegev -ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eradisest. 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 aktsionäriledele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 608	1 708
Arvelduskontod	9 139	15 775
Kokku raha	15 747	17 483

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	37 379	37 379			
Ostjatelt laekumata arved	37 379	37 379			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 484	1 484			4
Nõuded emattevõtte vastu	1 596	1 596			
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 459	40 459			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 869	29 869			
Ostjatelt laekumata arved	29 869	29 869			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 195	5 195			4
Ettemaksed	101	101			
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 165	35 165			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 484		5 195	
Üksikisiku tulumaks		1 943		2 034
Sotsiaalmaks		4 785		4 540
Kohustuslik kogumispension		190		176
Töötuskindlustusmaksed		806		578
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 484	7 724	5 195	7 328

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	384 868	380 802
Kokku varud	384 868	380 802

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	34 981	34 981
Akumuleeritud kulum	-5 306	-5 306
Jääkmaksumus	29 675	29 675
Amortisatsioonikulu	-699	-699
31.12.2011		
Soetusmaksumus	34 981	34 981
Akumuleeritud kulum	-6 005	-6 005
Jääkmaksumus	28 976	28 976
Amortisatsioonikulu	-700	-700
31.12.2012		
Soetusmaksumus	34 981	34 981
Akumuleeritud kulum	-6 705	-6 705
Jääkmaksumus	28 276	28 276

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 955	16 679

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	11 133	499 232	8 469	40 698	49 167	14 381	573 913
Akumuleeritud kulum		-14 558	-7 627	-21 374	-29 001	-10 734	-54 293
Jääkmaksumus	11 133	484 674	842	19 324	20 166	3 647	519 620
Ostud ja parendused		9 936	482	2 000	2 482	1 244	13 662
Amortisatsioonikulu		-2 992	-345	-705	-1 050	-546	-4 588
31.12.2011							
Soetusmaksumus	11 133	509 168	8 951	35 009	43 960	15 625	579 886
Akumuleeritud kulum		-17 550	-7 972	-14 390	-22 362	-11 280	-51 192
Jääkmaksumus	11 133	491 618	979	20 619	21 598	4 345	528 694
Ostud ja parendused		260		14 460	14 460	412	15 132
Amortisatsioonikulu		-3 134	-359	-951	-1 310	-424	-4 868
Müügid				-1 047	-1 047		-1 047
31.12.2012							
Soetusmaksumus	11 133	509 428	8 951	37 837	46 788	16 037	583 386
Akumuleeritud kulum		-20 684	-8 331	-4 756	-13 087	-11 704	-45 475
Jääkmaksumus	11 133	488 744	620	33 081	33 701	4 333	537 911

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 800	3 835
Muud masinad ja seadmed	1 800	3 835
Kokku	1 800	3 835

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 250	690	4 940
Akumuleeritud kulum	-4 131	-644	-4 775
Jääkmaksumus	119	46	165
Ostud ja parendused	320		320
Amortisatsioonikulu	-167	-46	-213
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 570	690	5 260
Akumuleeritud kulum	-4 298	-690	-4 988
Jääkmaksumus	272	0	272
Ostud ja parendused	710		710
Amortisatsioonikulu	-124		-124
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 280	690	5 970
Akumuleeritud kulum	-4 422	-690	-5 112
Jääkmaksumus	858	0	858

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	13 955	16 679
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	12 010	16 678
1-5 aasta jooksul	60 052	66 713
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	28 276	28 976
Kokku	28 276	28 976

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	6 379	7 677
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	6 424	55 118
1-5 aasta jooksul	8 254	20 473

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	69 346	40 961	28 385	
Kapitalirendikohustused kokku	11 422	2 928	8 494	
Laenukohustused kokku	80 768	43 889	36 879	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	108 406	39 060	69 346	
Laenukohustused kokku	108 406	39 060	69 346	

Kaupluse juurdeehituse finantseerimiseks on võetud pikaajaline laen Swedbank AS-st summas 318 802 eurot. 2012.a. on pangalaenu tasutud 39060 eurot.

Laenuleping nr. 04-352005JI

Intressimäär on 2,5% + kuue kuu EURIBOR. Laenu tähtaeg on 2014. aasta.

Laenu tagatised ja panditud varad

Kinnistule (Rägavere tee 42, Rakvere) on seatud Swedbank AS-i kasuks hüpoteek summas 415,4 tuh.eurot. AS ESPAK on andnud garantii laenule vastavalt garantiikirjale nr.04-352005-G.

Kapitalirendi kohustuse intressimäär on 2,83% (kolme kuu EURIBOR 0,23% + marginaal 2,60%). Maksetähtaeg on 2016.aasta.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	60 113	60 113			
Võlad töövõtjatele	10 632	10 632			
Maksuvõlad	7 724	7 724			4
Saadud ettemaksed	1 354	1 354			
Kohustused emaettevõtte vastu	408 722	408 722			
Kokku võlad ja ettemaksed	488 545	488 545			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	56 684	56 684			
Võlad töövõtjatele	10 588	10 588			
Maksuvõlad	7 328	7 328			4
Saadud ettemaksed	683	683			
Kohustused emaettevõtte vastu	414 655	414 655			
Kokku võlad ja ettemaksed	489 938	489 938			

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	350 806	305 048
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	104 786	91 118
Kokku tingimuslikud kohustused	455 592	396 166

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 350 806 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	80 000	80 000
Aktsiate arv (tk)	12 500	12 500
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 320 364	1 119 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 320 364	1 119 193
Kokku müügitulu	1 320 364	1 119 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehituskaupade jaemüük	722 081	706 338
ehituskaupade hulgimüük	584 328	396 176
kinnisvarainvest.teenitud renditulu	13 955	16 679
Kokku müügitulu	1 320 364	1 119 193

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	753	2 847
Traavid, viivised ja hüvitised	635	797
Kokku muud äritulud	1 388	3 644

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 651	3 452
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 086 163	906 697
Energia	24 516	21 216
Elektrienergia	6 647	6 352
Soojusenergia	9 002	6 772
Kütus	8 867	8 092
Transpordikulud	272	368
Üür ja rent	6 409	7 744
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 121 011	939 477

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	2 764	2 185
Riiklikud ja kohalikud maksud	417	1 192
Kaardimaksete teenustasu	3 950	4 488
Majanduskulud	5 248	5 907
Kindlustuse kulud	2 373	2 228
Sidekulud	1 226	1 467
Muud	10 220	13 939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 198	31 406

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	88 965	79 920
Sotsiaalmaksud	30 604	27 492
Kokku tööjõukulud	119 569	107 412
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	14	11
Intressikulud	-3 538	-5 129
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 524	-5 118

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 596	408 722	0	414 655

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	547 058	1 330

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	561 107	4 859

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	14 282	12 943

Arvestatud tasu on kajastatud koos sotsiaalmaksudega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Aktsiaselts Espak Rakvere (registrikood: 10927442) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PIKANÕMME	Juhatuse liige	13.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Rakvere aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Espak Rakvere raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud 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 arvestuspoliitikate 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 Rakvere finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et aktsiaseltsi lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ca 1,2 korda. Nimetatud asjaolu võib põhjustada aktsiaseltsile raskusi kohustuste õigeaegsel tasumisel. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 120

Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

13.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Espak Rakvere (registrikood: 10927442) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 758
Kokku	350 806
Jaotamine	
Kokku	350 806

Üldkoosoleku otsusega jätta 2012 majandusaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	722081	54.69%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	598283	45.31%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223532
Telefon	+372 3241005
Faks	+372 3223532
E-posti aadress	rakvere@espak.ee