

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011**Äriniimi:** Aktsiaselts Espak Rakvere**registrikood: 10927442****tänava/talu nimi Rägavere 42****linn:** Rakvere linn**maakond:** Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Espak Rakvere astuati 02.05.2003.a.

Põhitegevusalaks on kaubandustegevus: ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük.

AS Espak Rakvere 2011.a. müügitulu oli 1,12 milj. eurot ja puhaskasumiks kujunes 33,9 tuh.eurot.

AS Espak Rakvere keskmine töötajate arve aruandeperioodil oli 11 töötajat. 2011.a moodustasid palgakulud koos sotsiaalmaksuga 107,4 tuh.eurot, s.h. juhatuse liikme-tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga oli 12,9 tuh. eurot.

Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmete lahkumisel potentsiaalseid kohustusi ei ole.

2011. aastal renoveeris AS ESPAK Rakvere laohoone katuse ja paigaldas kaupluse müügisaali sanitaartechnika eksponeerimiseks uued riulid. 2012.aastal on plaanis müügiprogrammi ja arvutite riistvara uuendamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh.eur)	1119	1042
Tulu kasv	7%	-1%
Puhaskasum (tuh. eur)	34	0,1
Kasumi kasv	31023%	-100%
Puhasrentaablus	0,3%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,84
ROA	3,4%	0%
ROE	8,6%	0%
Võla suhtarv	1,52	1,72
Võla kordaja	0,60	0,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010-müügitulu 2011)/müügitulu 2010*100

Kasumi kasv (%) =(puhaskasum 2011-puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010*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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 483	14 152	2
Nõuded ja ettemaksed	35 165	44 153	3
Varud	380 802	370 720	5
Kokku käibevara	433 450	429 025	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	28 976	29 675	6
Materiaalne põhivara	528 694	519 620	7
Immateriaalne põhivara	272	165	8
Kokku põhivara	557 942	549 460	
Kokku varad	991 392	978 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 060	37 270	10
Võlad ja ettemaksed	489 938	473 747	11
Kokku lühiajalised kohustused	528 998	511 017	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	69 346	108 344	10
Kokku pikaajalised kohustused	69 346	108 344	
Kokku kohustused	598 344	619 361	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	80 000	79 889	12
Kohustuslik reservkapital	8 000	7 989	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 124	271 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 924	110	
Kokku omakapital	393 048	359 124	
Kokku kohustused ja omakapital	991 392	978 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 119 193	1 042 306	13
Muud äritulud	3 644	165	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-939 477	-894 381	15
Mitmesugused tegevuskulud	-31 406	-35 704	16
Tööjõukulud	-107 412	-97 246	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 500	-9 084	7, 8, 9
Ärikasum (kahjum)	39 042	6 056	
Finantstulud ja -kulud	-5 118	-5 947	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 924	109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 924	109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 042	6 056	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 500	9 084	7, 8, 9
Kokku korrigeerimised	5 500	9 084	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 988	9 934	
Varude muutus	-10 083	19 407	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 253	3 518	
Makstud intressid	-5 129	-5 958	18
Kokku rahavood äritegevusest	54 571	42 041	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 981	-543	7
Laekunud intressid	11	11	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 970	-532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-37 270	-35 612	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 270	-35 612	
Kokku rahavood	3 331	5 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 152	8 255	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 331	5 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 483	14 152	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	79 889	7 989	271 136	359 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110	110
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

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 Toimkonnna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ematettevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvetamise, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestustest kursierinevusi.

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 (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) 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 õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) 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 (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 realiseeritud kauba kulu.

Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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 eurot. 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, määraates 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. Muud 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 0,5-2%

Masinad ja seadmed 1,5-20%

Muu inventar 12-20%

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 parandustöid, 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 aruandeperioodi 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.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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

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. Kõik realiseerimine toimus Eesti Vabariigis.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 aktsia-või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 708	1 007
Arvelduskontod	15 775	13 145
Kokku raha	17 483	14 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	29 869	41 329
Ostjatelt laekumata arved	29 869	41 329
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 195	0
Muud nõuded	0	2 824
nõuded emajätkevõttele	0	2 824
Ettemaksed	101	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 165	44 153

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 195		1 286
Üksikisiku tulumaks		2 034	1 845
Sotsiaalmaks		4 540	4 203
Kohustuslik kogumispension		176	140
Töötuskindlustusmaksed		578	535
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 195	7 328	8 009

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	380 802	370 720
Kokku varud	380 802	370 720

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	34 981	34 981
Akumuleeritud kulum	-4 606	-4 606
Jääkmaksumus	30 375	30 375
Amortisatsioonikulu	-700	-700
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

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 679	9 577

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	11 133	499 232	8 469	40 698	49 167	13 837	573 369
Akumuleeritud kulum		-11 472	-7 068	-18 636	-25 704	-9 081	-46 257
Jääkmaksumus	11 133	487 760	1 401	22 062	23 463	4 756	527 112
Ostud ja parendused						544	544
Amortisatsioonikulu		-3 086	-559	-2 738	-3 297	-1 653	-8 036
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 835	0
Muud masinad ja seadmed	3 835	0
Kokku	3 835	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 250	690	4 940
Akumuleeritud kulum	-3 921	-506	-4 427
Jääkmaksumus	329	184	513
Amortisatsioonikulu	-210	-138	-348
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	16 679	9 577
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	16 678	12 010
1-5 aasta jooksul	66 713	48 041
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	28 976	29 675
Kokku	28 976	29 675

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 677	6 974
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	55 118	3 620
1-5 aasta jooksul	20 473	7 190

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	145 614	37 270		
Laenukohustused kokku	145 614	37 270	108 344	

Kaupluse juurdeehituse finantseerimiseks võetud pikaajaline pangalaen Swedbank AS-st summas 318 802 eur. 2011.a. on pangalaenu tasutud 37 270 eurot.

Laenuleping nr.04-352005JI.

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

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.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	56 684	43 990
Võlad töövõtjatele	10 588	9 319
Maksuvõlad	7 328	8 009
Muud võlad	414 655	412 272
võlad ematettevõttele	414 655	412 272
Saadud ettemaksed	683	157
Kokku võlad ja ettemaksed	489 938	473 747

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	80 000	79 889
Aktsiate arv (tk)	12 500	12 500
Aktsiate nimiväärtus	6.40	100

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 119 193	1 042 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 119 193	1 042 306
Kokku müügitulu	1 119 193	1 042 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehituskaupade jaemüük	706 338	315 852
ehituskaupade hulgimüük	396 176	716 877
kinnisvarainvest.teenitud renditulu	16 679	9 577
Kokku müügitulu	1 119 193	1 042 306

Kinnisvarainvesteeringutest teenitud renditulu oli 2011.aastal 16 679 eurot.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 847	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	797	165
Kokku muud äritulud	3 644	165

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 452	3 053
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	906 697	863 374
Energia	21 216	19 843
Elektrienergia	6 352	5 837
Soojusenergia	6 772	6 665
Kütus	8 092	7 341
Transpordikulud	368	656
Üür ja rent	7 744	7 455
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	939 477	894 381

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 185	1 997
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 192	2 350
Kaardimaksete teenustasu	4 488	4 605
Majanduskulud	5 907	3 588
Kindlustuse kulud	2 228	2 668
Sidekulud	1 467	1 792
Amotrisatsioonikulu	5 500	9 084
Muud	8 439	9 620
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 406	35 704

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	79 920	72 356
Sotsiaalmaksud	27 492	24 890
Kokku tööjõukulud	107 412	97 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	11	11
Intressikulud	-5 129	-5 958
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 118	-5 947

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	414 655	2 824	412 272

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	561 107	4 859	508 181	39 369

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 943	14 438

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Espak Rakvere (registrikood: 10927442) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PIKANÕMME	Juhatuse liige	15.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Rakvere aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Espak Rakvere raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 4 kuni 17, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 120

Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

15.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Espak Rakvere (registrikood: 10927442) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	15.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 924
Kokku	305 048
Jaotamine	
Aktsiakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	305 048

Üldkoosoleku otsusega jätta 2011 majandusaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	706338	63.11%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	412855	36.89%	Ei

Sidevahendid

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