

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Espak Tartu

registrikood: 10134836

tänava/talu nimi, Turu 24

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7477749

faks: +372 7472864

e-posti aadress: tartu@espak.ee

veebilehe aadress: www.espak.ee

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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Kapitalirent	15
Lisa 13 Kasutusrent	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Saadud ettemaksed	16
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 18 Aktsiakapital	17
Lisa 19 Müügitulu	17
Lisa 20 Muud äritulud	18
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 23 Tööjõukulud	18
Lisa 24 Muud ärikulud	19
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 26 Seotud osapooled	19
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Espak Tartu on 100% eestimaisel kapitalil põhinev, eelkõige ehituskaupade jae- ja hulgimüügiga tegelev ettevõtte, vähesel määral tegeletakse ka ettevõttele kuuluvate miteeluruumide rentimisega.

Tegevuskohaks oli Turu 24/Rebase 16, Tartus.

2011 aastal jätkus AS Espak Tartu traditsiooniline äritegevus.

2011 aasta oluliseim sündmus oli euro kasutuselevõtt, mille tulemusel arveldus ja majandusarvestus hakkas toimuma eurodes.

Tulud

2011 aastal moodustas AS Espak Tartu müügitulu 3 126 435 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
müügitulu	3 126 435	2 949 085
tulu kasv	6,01%	-6,7%
brutokasum	72 609	44 021
brutokasumi määr %	2,3%	1,5%
puhaskasum	71 024	41 787
kasumi kasv	69,96%	1085,1%
puhasrentaablus	2,29%	1,4%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,5
ROA	3,02%	2,04%
ROE	4,89%	3,02%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

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

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010 / puhaskasum 2010 * 100

q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

q ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

q ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutmise risk

Tehingud tarnijate ja hankijatega toimusid eurodes, seega valuutakursside muutustest tulenevad riskid puudusid.
Laenud puudusid, seega intressimuutustest tulenevad riskid puudusid.

Investeeringud

2011 aastal alustasime planeeritud kaupluse juurdeehituse rajamist, mille tulemusena peaks lisanduma 1500 m² kaubanduspinda ja lisaks 400 m² varjualustpinda.

2011 aasta investeeringud lõpetamata põhivarasse olid 331 571 eurot.

- materiaalsesse põhivarasse 352 260 eurot
- immateriaalsesse põhivarasse 5216 eurot.

2011 aastal alustasime ettevalmistustega lao- ja müügiprogrammi BUUM välja vahetamiseks 2012 aasta jaanuarikuus.

Riskid

AS Espak Tartu majandusnäitajate negatiivsed ohustavad mõjutegurid:

- Krediidimüügist tulenevad riskid
- Muud majanduslangusest tulenevad riskid.

Personal

AS Espak Tartu keskmine töötajate arva majandusaastal oli 30 töötajat. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 257 758 eurot. Tööjõukulud suurenesid aastaga 10,2%.
Seoses juurdeehituse valmimisega 2012 aastal on plaanis ka suurendada töötajate arvu.

Eesmärgid 2012 majandusaastaks ja prognoositavad finantsnäitajate mõjutegurid

AS Espak Tartu põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal endiselt jätkata põhitegevusalal ehitusmaterjalide müügiga. Eesmärgiks on hoida stabiilsust ja olla jätkusuutlik.

Suuremahulistest investeeringutest on alustatud kaupluse juurdeehituse ehitamist, mis on plaanitud kasutusele võtta 2012 esimesele poolaastal.

Juhtkonna nägemusena tuleb 2012 aastal mõelda ja tegeleda firma arendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 367	17 236	2
Nõuded ja ettemaksed	169 011	144 817	3
Varud	811 880	837 634	8
Kokku käibevara	991 258	999 687	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	920	0	7
Materiaalne põhivara	1 349 748	1 046 032	9
Immateriaalne põhivara	8 124	3 257	10
Kokku põhivara	1 358 792	1 049 289	
Kokku varad	2 350 050	2 048 976	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	975	11
Võlad ja ettemaksed	897 219	666 194	14
Kokku lühiajalised kohustused	897 219	667 169	
Kokku kohustused	897 219	667 169	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	68 032	67 938	18
Ülekurss	3 400	3 400	
Kohustuslik reservkapital	6 794	6 794	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 303 581	1 261 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 024	41 787	
Kokku omakapital	1 452 831	1 381 807	
Kokku kohustused ja omakapital	2 350 050	2 048 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 126 435	2 949 085	19
Muud äritulud	2 167	3 679	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 640 010	-2 513 253	21
Mitmesugused tegevuskulud	-109 202	-107 180	22
Tööjõukulud	-257 758	-233 704	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48 893	-50 405	9,10
Muud ärikulud	-130	-4 201	24
Ärikasum (kahjum)	72 609	44 021	
Finantstulud ja -kulud	-1 585	-2 234	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 024	41 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 024	41 787	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 609	44 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 893	50 405	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-167	0	9
Muud korrigeerimised	-920	3 118	7,9,25
Kokku korrigeerimised	47 806	53 523	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 194	28 756	3
Varude muutus	25 754	91 855	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	231 025	-187 234	14
Kokku rahavood äritegevusest	353 000	30 921	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-357 476	-17 794	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	167	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-357 309	-17 794	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-975	-9 623	12
Makstud intressid	-1 585	-1 588	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 560	-11 211	
Kokku rahavood	-6 869	1 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 236	15 327	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 869	1 916	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 367	17 236	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	67 938	3 400	6 794	1 261 888	1 340 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)				41 787	41 787
31.12.2010	67 938	3 400	6 794	1 303 675	1 381 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)				71 024	71 024
Emiteeritud aktsiakapital	94			-94	0
31.12.2011	68 032	3 400	6 794	1 374 605	1 452 831

Seoses aktsiakapitali kajastamisega eurodes ümardati olemasolevate aktsiate nimiväärtus 6.40 euronni ehk lähima võimaliku suuruseni ning sellest tulenevalt suurendati AS-i aktsiakapitali fondiemmissiooni teel omakapitali arvelt (jaotamata kasumi arvelt) 94 euro võrra, nii et aktsiakapitali uus suurus on 68 032 eurot. Aktsiate nimiväärtuse ümberarvestamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Espak Tartu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Espak Tartu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes esitades rahalised näitajad täiseuro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubavarude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real „kaubad ja teenused“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	1-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-6 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-6 aastat
Immateriaalne põhivara	5-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2012. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2012 aastal, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse osutamise kuul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 880	6 838
Arvelduskontod	8 487	6 852
Muud	0	3 546
Kokku raha	10 367	17 236

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	123 801	142 722	4
Ostjatelt laekumata arved	123 801	142 722	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 199	0	5
Muud nõuded	343	359	6
Ettemaksed	6 588	1 736	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 931	144 817	

Täiendav teave emaettevõtte, teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete seotud nõuete kohta on avaldatud lisas 26.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	123 801	142 722	
Kokku nõuded ostjate vastu	123 801	142 722	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	8 321	9 861	22
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-8 321	-9 861	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	38 964	0	10 296
Üksikisiku tulumaks	0	5 344	4 219
Sotsiaalmaks	0	10 607	8 752
Kohustuslik kogumispension	0	396	240
Töötuskindlustusmaksed	0	1 274	1 164
Ettemaksukonto jääk	235		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 199	17 621	24 671

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	343	343		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	359	359		

Muude nõudena on kajastatud riigieelrevahenditest puhkusetasu hüvituse nõue.

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 643	1 723	920	
Muud makstud ettemaksed	3 945	3 945	0	
Kokku ettemaksed	6 588	5 668	920	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 736	1 736	0	
Kokku ettemaksed	1 736	1 736	0	

Tulevaste perioodide kulud koosnevad kindlustusmaksete, perioodika tellimiskuludest ning kasutusrendikulust. Kindlustusmaksed moodustavad kogusummast 1 199 eurot (31.12.2010 1 449 eurot), tulevase perioodi rendikulu on 60 osamakseks jagatud. Muud makstud ettemaksed on tarnijatele tehtud ettemaksed.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	811 424	837 606
Ettemaksed varude eest	456	28
Kokku varud	811 880	837 634

Aastalõpu varude inventuuri käigus kajastati lao puudujääkide tõttu kuludes 13 605 eurot (2010 aastal 11 440 eurot). Mahakantud kaup moodustab 0,5% kaubakuludest (2010 aastal 0,5% kaubakuludest, 2009 aastal 0,4% kaubakuludest ja 2008.a: 0,6%). Juhatus hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	284 268	1 050 857	75 765	8 303	91 803	175 871	38 539			1 549 535
Akumuleeritud kulum		-288 133	-63 634	-7 837	-71 299	-142 770	-32 975			-463 878
Jääkmaksumus	284 268	762 724	12 131	466	20 504	33 101	5 564			1 085 657
Ostud ja parendused		5 077		1 479	830	2 309		6 917	6 917	14 303
Amortisatsioonikulu		-34 813	-4 719	-541	-7 809	-13 069	-2 289			-50 171
Muud muutused			-3 757			-3 757				-3 757
31.12.2010										
Soetusmaksumus	284 268	1 055 934	40 550	9 782	92 633	142 965	28 073	6 917	6 917	1 518 157
Akumuleeritud kulum		-322 946	-36 895	-8 378	-79 108	-124 381	-24 798			-472 125
Jääkmaksumus	284 268	732 988	3 655	1 404	13 525	18 584	3 275	6 917	6 917	1 046 032
Ostud ja parendused		18 076		1 763	850	2 613		331 571	331 571	352 260
Amortisatsioonikulu		-35 166	-2 741	-655	-7 878	-11 274	-2 104			-48 544
Ümberklassifitseerimised		6 917						-6 917	-6 917	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		6 917						-6 917	-6 917	0
31.12.2011										
Soetusmaksumus	284 268	1 069 180	40 550	5 266	93 483	139 299	28 073	331 571	331 571	1 852 391
Akumuleeritud kulum		-346 365	-39 636	-2 754	-86 986	-129 376	-26 902			-502 643
Jääkmaksumus	284 268	722 815	914	2 512	6 497	9 923	1 171	331 571	331 571	1 349 748

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
--	------	------

Ehitised	167	0
Kokku	167	0

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	3 491		3 491
Amortisatsioonikulu	-234		-234
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 491		3 491
Akumuleeritud kulum	-234		-234
Jääkmaksumus	3 257		3 257
Ostud ja parendused		5 216	5 216
Amortisatsioonikulu	-349		-349
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 491	5 216	8 707
Akumuleeritud kulum	-583		-583
Jääkmaksumus	2 908	5 216	8 124

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	975	975			12
Laenukohustused kokku	975	975			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	281 211	281 211
Kokku	281 211	281 211

Arvelduskrediidi liimit on 127 823 eurot intressimääraga: baasintress+2% aastas ja kehtib kuni 30.12.2011.a.
 Seisuga 31.12.2011 arvelduskrediiti ei ole kasutatud.
 Laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule tartu linnas Turu 24/Rebase 16 summas
 381 553 eurot.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	975	975			5%	EUR	24.03.2011
Kapitalirendikohustused kokku	975	975					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 079	3 279
Kokku	1 079	3 279

2011.a. kapitalirendi tingimustes põhivara ei soetatud.

2006 a soetati kapitalirendi tingimustel kahveltõstuk Doosan Daewoo D30S-3 ECO maksumuses 21 857 eurot (342 000 krooni):
 Kapitalirendi viimane makse märts 2011.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	29 192	24 727
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	29 192	22 369
1-5 aasta jooksul	145 960	111 845

Ettevõtte kui rendile andja rendib kasutusrendi tingimustel ruume asukohaga Turu 24, Tartus.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	846	0

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 780	0
1-5 aasta jooksul	8 163	0

2011 a on kasutusendi tingimustel liisitud Kia Sportage 1,6 EX 2WD intressimääraga 6 kuu EURIBOR + 1,8% aastas.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	856 637	608 139	
Võlad töövõtjatele	19 445	22 895	15
Maksuvõlad	17 621	24 671	5
Saadud ettemaksed	3 516	10 489	16
Kokku võlad ja ettemaksed	897 219	666 194	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu võlad	12 020	11 264
Puhkusekohustus	6 822	11 447
Muud kinnipidamised töötasudest	0	37
Muud võlad töövõtjatele	603	147
Kokku võlad töövõtjatele	19 445	22 895

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt saadud ettemaksed	3 516	10 489
Kokku saadud ettemaksed	3 516	10 489

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaks	288 667	273 772
Võimalikud dividendid	1 085 938	1 029 903
Kokku tingimuslikud kohustused	1 374 605	1 303 675

Potentsiaalne tulumaks ja võimalikud dividendid on välja arvestatud eeldusel, et nende kogusumma ei ületaks vaba omakapitali.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	68 032	67 938
Aktsiate arv (tk)	10 630	10 630
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.39

Põhikirja kohaselt on AS Espak Tartu miinimumkapitaliks 31 956 eurot, mis on jagatud 10630 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 6,40 eurot igaüks. Aktsiakapitali võib suurendada põhikirja muutmata maksimumkapitalini 127 824 eurot.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 101 236	2 931 850
Läti	12 512	9 848
Soome	11 600	7 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 125 348	2 949 085
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 087	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 087	0
Kokku müügitulu	3 126 435	2 949 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük 4673	3 097 243	2 924 358
Renditeenused 68201	29 192	24 727
Kokku müügitulu	3 126 435	2 949 085

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügioteel põhivara müügist	167	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	9
Muud	2 000	3 670
Kokku muud äritulud	2 167	3 679

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 635 260	-2 507 308
Transpordikulud	-4 750	-5 945
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 640 010	-2 513 253

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	-30 700	-33 508	
Elektrienergia	-10 292	-12 743	
Soojusenergia	-9 020	-10 687	
Kütus	-11 388	-10 078	
Mitmesugused bürookulud	-10 984	-14 304	
Lähetuskulud	0	-22	
Koolituskulud	-348	-264	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 884	-1 884	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-8 321	-9 861	4
Muud	-56 965	-47 337	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-109 202	-107 180	

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-193 607	-174 282
Sotsiaalmaksud	-63 754	-58 699
Muud	-397	-723
Kokku tööjõukulud	-257 758	-233 704
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	30

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-130	-1 099
Muud	0	-3 102
Kokku muud ärikulud	-130	-4 201

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-1 585	-1 588
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-7
Muud finantstulud ja -kulud	0	-639
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 585	-2 234

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	629	636 891	693	519 199

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 106 781	685	1 961 078	3 332

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	17 095	9 265

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Seotud osapooltest on AS Espak Tartu teinud tehinguid sidusettevõtte AS Espak'iga ülalpool väljatoodud mahtudes. Tehingutes seotud osapoollega (kaubandustehingud) ei ole kasutatud turuhindadest erinevaid hindu.

Arvestatud tasu kajastub tegevjuhtkonnale aruandeperioodil arvestatud töötasud, mida käsitatakse palgakuluna.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

2011 aastal alustati kaupluse juurdeehitust, mille finanseerimiseks võeti 2012 aastal pikaajalist krediiti SEB Pangast 550 000 eurot (viissada viiskümmend tuhat eurot) tähtajaga 8 aastat.

Saadud laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule Tartu linnas Turu 24/Rebase 16 AS SEB Pank kasuks. Hüpoteegi väärtust suurendati 340 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Espak Tartu (registrikood: 10134836) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE JUHKAM	Juhatuse liige	13.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Tartu aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Espak Tartu 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 5 kuni 20, 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 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 Tartu finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

13.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Espak Tartu (registrikood: 10134836) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	13.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 303 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 024
Kokku	1 374 605

Juhatuse ja nõukogu ettepanek seoses tehtavate investeeringutele oli kasumit mitte jaotada. 5.mail 2012 toimunud AS ESPAK Tartu aktsionäride üldkoosolek kinnitas ettepaneku ja kasumit otsustati mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	3097243	99.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	29192	0.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7477749
Faks	+372 7472864
E-posti aadress	tartu@espak.ee
Veebilehe aadress	www.espak.ee