

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Espak Tartu

registrikood: 10134836

tänava/talu nimi, Turu 24
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postisihtnumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon: 747 7749

faks: 747 2864

e-posti aadress: tartu@espak.ee

veebilehe aadress: www.espak.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Saadud ettemaksed	17
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 18 Aktsiakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	18
Lisa 20 Muud äritulud	18
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 23 Tööjõukulud	19
Lisa 24 Muud ärikulud	19
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 26 Seotud osapooled	20
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tegevuskohaks Turu 24/ Rebase 16, Tartus.

2011 aastal jätkub AS Espak Tartu traditsiooniline äritegevus.

Tulud

2010. aastal moodustas AS Espak Tartu müügitulu 46 143 145 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
müügitulu	46 143 145	49 454 590
tulu kasv	-6,7%	- 27,2 %
brutokasum (tuh.kr)	688 786	113 203
brutokasumi määr %	1,5%	0,23%
puhaskasum (tuh.kr)	653 830	55 170
Kasumi kasv	1085,1%	-93,2%
Puhasrentaablus	1,4%	0,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,3
ROA	2,0%	0,16%
ROE	3,02%	0,26%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

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

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 * 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 muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid valdavalt EEK- ides või euroga seotud valuutades, seetõttu oli valuutakursi risk madal.

Ettevõtte laenumahud olid väikesed, seoses sellega laenuhaldamise ja intressimäärade muutusest tingitud riskid praktiliselt puudusid. Pikaajalised kohustused on 2011 aastal lõppev tõstuki kapitalirendi kohustus.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 278 410 krooni.

Suurimateks investeeringuteks oli uus versioon majandusarvestus tarkvara SAF 54 618.-EEK,

Hoonete tuleohutuse tagamiseks tehtud investeering vääringus 79 430.-.

Riskid

AS Espak Tartu majandusnäitajate negatiivsed ohustavad mõjutegurid:

- Krediidimüügist tulenevad riskid
- Muud majanduslangusest tulenevad riskid

Personal

AS Espak Tartu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 30 töötajat. 2010.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3 656 672 krooni. Tööjõukulud vähenesid aastaga 21,4 % . Personali osas on ettevõtte püüdnud säilitada töökohti . Mõne töötaja lahkumisel on kokkuleppeliselt tööülesandeid ringi jaotatud.

Ettevõtte juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid 2011 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 projekteerimist.

Plaanis on teha väiksemahulisi investeeringuid põhivarasse IT valdkonnas.

Juhtkonna nägemusena tuleb 2011. aastal mõelda ja tegeleda firma arendamisega, kuid olla majandusotsusta tegemisel endiselt mõõdukalt konservatiivne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne

01. jaanuar 20010 kuni 31. detsember 2010

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Espak Tartu tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2010. aasta (periood 01.01.2010-31.12.2010) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Espak Tartu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (17.03.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Espak Tartu on jätkuvalt tegutsev

Ülle Juhkam

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	269 678	239 823	2
Nõuded ja ettemaksed	2 265 897	2 715 816	3
Varud	13 106 126	14 543 346	8
Kokku käibevara	15 641 701	17 498 985	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 366 851	16 986 841	9
Immateriaalne põhivara	50 955	0	10
Kokku põhivara	16 417 806	16 986 841	
Kokku varad	32 059 507	34 485 826	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 255	150 574	11
Võlad ja ettemaksed	10 423 670	13 353 245	14
Kokku lühiajalised kohustused	10 438 925	13 503 819	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 255	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	15 255	
Kokku kohustused	10 438 925	13 519 074	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 063 000	1 063 000	18
Ülekurss	53 200	53 200	
Kohustuslik reservkapital	106 300	106 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 744 252	19 689 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 830	55 170	
Kokku omakapital	21 620 582	20 966 752	
Kokku kohustused ja omakapital	32 059 507	34 485 826	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	46 143 145	49 454 590	19
Muud äritulud	57 571	53 997	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 323 857	-42 269 247	21
Mitmesugused tegevuskulud	-1 677 003	-1 597 960	22
Tööjõukulud	-3 656 672	-4 646 176	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-788 668	-857 661	9,10
Muud ärikulud	-65 730	-24 340	24
Ärikasum (-kahjum)	688 786	113 203	
Finantstulud ja -kulud	-34 956	-58 033	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	653 830	55 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 830	55 170	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	688 786	113 203	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	788 668	857 661	9,10
Muud korrigeerimised	48 777	-10 000	9,25
Kokku korrigeerimised	837 445	847 661	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	449 919	302 289	3
Varude muutus	1 437 220	2 125 189	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 929 575	-2 710 104	14
Kokku rahavood äritegevusest	483 795	678 238	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-278 410	-299 254	9,10
Laekunud intressid	0	1 087	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-278 410	-298 167	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-299 167	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-150 574	-94 122	11
Makstud intressid	-24 840	-48 852	25
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-66 384	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-175 414	-508 525	
Kokku rahavood	29 971	-128 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	239 823	368 545	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 971	-128 454	
Valuutakursside muutuste mõju	-116	-268	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	269 678	239 823	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 063 000	53 200	106 300	19 689 082	20 911 582
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				55 170	55 170
31.12.2009	1 063 000	53 200	106 300	19 744 252	20 966 752
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				653 830	653 830
31.12.2010	1 063 000	53 200	106 300	20 398 082	21 620 582

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Espak Tartu 2010.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 Eesti kroonides esitades rahalised näitajad krooni täpsusega.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni

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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 2011. 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 2011. 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	106 998	53 899
Arvelduskontod	107 213	185 924
Muud	55 467	0
Kokku raha	269 678	239 823

Kassa-eeljaotuse käigus saadud eurod vastutaval hoiul 5 345 EUR
55 467EEK

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 233 113	2 636 405	4
Ostjatelt laekumata arved	2 233 113	2 636 405	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	52 753	5
Muud nõuded	5 623	0	6
Ettemaksed	27 161	26 658	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 265 897	2 715 816	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 233 113	2 636 405	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 233 113	2 636 405	
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	154 285	34 696	22
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-154 285	-34 696	

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	161 097		83 099
Üksikisiku tulumaks	66 016		73 762
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks	136 932		160 009
Kohustuslik kogumispension	3 755		1 670
Töötuskindlustusmaksed	18 210		20 170
Ettemaksukonto jääk		52 753	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	386 010	52 753	338 710

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 623	5 623		
Kokku muud nõuded	5 623	5 623		

Muude nõudena on kajastatud riigieelarve vahenditest puhkusetasu hüvituse nõue.

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	27 161	27 161			
Kokku ettemaksed	27 161	27 161			
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	26 658	26 658			
Kokku ettemaksed	26 658	26 658			

Tulevaste perioodide kulud koosnevad kindlustusmaksete ning perioodika tellimiskuludest.
Kindlustusmaksed moodustavad kogusummast 22 674 krooni(31.12.2009.a. 22 350 krooni).

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	13 105 691	14 534 134
Ettemaksed varude eest	435	9 212
Kokku varud	13 106 126	14 543 346

Aastalõpu varude inventuuri käigus kajastati laos puudujääkide tõttu kuludes 179 tuhat krooni (2009 aastal 187 tuhat krooni). Mahakantud kaup moodustab 0,5% kaubakuludest (2009 aastal 0,4% kaubakuludest ja 2008.a: 0,6%). Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2008										
Soetusmaksumus	4 447 830	16 168 088	1 052 948	267 271	1 543 897	2 864 116	465 663			23 945 697
Akumuleeritud kulum		-3 975 952	-755 136	-241 682	-1 099 930	-2 096 748	-327 749			-6 400 449
Jääkmaksumus	4 447 830	12 192 136	297 812	25 589	443 967	767 368	137 914			17 545 248
Ostud ja parendused		274 254			25 000	25 000				299 254
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		274 254								274 254
Muud ostud ja parendused					25 000	25 000				25 000
Amortisatsioonikulu		-532 350	-108 015	-18 299	-148 143	-274 457	-50 854			-857 661
31.12.2009										
Soetusmaksumus	4 447 830	16 442 341	1 052 949	267 271	1 568 897	2 889 117	465 662			24 244 950
Akumuleeritud kulum		-4 508 301	-863 152	-259 981	-1 248 073	-2 371 206	-378 602			-7 258 109
Jääkmaksumus	4 447 830	11 934 040	189 797	7 290	320 824	517 911	87 060			16 986 841
Ostud ja parendused		79 431		23 141	12 995	36 136		108 225	108 225	223 792
Amortisatsioonikulu		-544 703	-73 828	-8 469	-122 191	-204 488	-35 814			-785 005
Muud muutused			-58 777			-58 777				-58 777
31.12.2010										
Soetusmaksumus	4 447 830	16 521 771	634 466	153 055	1 449 392	2 236 913	439 254	108 225	108 225	23 753 993
Akumuleeritud kulum		-5 053 003	-577 274	-131 093	-1 237 764	-1 946 131	-388 008			-7 387 142
Jääkmaksumus	4 447 830	11 468 768	57 192	21 962	211 628	290 782	51 246	108 225	108 225	16 366 851

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	54 618	54 618
Amortisatsioonikulu	-3 663	-3 663
31.12.2010		
Soetusmaksumus	54 618	54 618
Akumuleeritud kulum	-3 663	-3 663
Jääkmaksumus	50 955	50 955

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	15 255	15 255			5%	EEK	24.03.2011
Kapitalirendikohustused kokku	15 255	15 255					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	89 554	89 554	0		4,19%	EUR	30.10.2010
Kapitalirendikohustus	76 275	61 020	15 255		5%	EEK	24.03.2011
Kapitalirendikohustused kokku	165 829	150 574	15 255				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	51 300	51 300
31.12.2009	235 063	235 063

2010.a. kapitalirendi tingimustes põhivara ei soetatud.

2006 a soetati kapitalirendi tingimustel kahveltõstuk Doosan Daewoo D30S-3 ECO maksumuses 342 000 krooni.

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	386 894	418 549
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	350 000	120 000
1-5 aasta jooksul	1 750 000	600 000

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

Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	15 255	15 255			11
Laenukohustused kokku	15 255	15 255			

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	165 829	150 574	15 255		11
Laenukohustused kokku	165 829	150 574	15 255		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	4 400 000	4 400 000
31.12.2009	4 400 000	4 400 000

Arvelduskrediidi liimit on 2 miljonit krooni intressimääraga: Panga Eesti krooni baasintress+2% aastas ja kehtib kuni 30.12.2011.a. Seisuga 31.12.2010 arvelduskrediiti ei ole kasutatud.

AS-i Espak Tartu saadud laenude tagasimakseks on panditud järgmised varad:
hüpoteek kinnistule Tartu linnas Turu 24/Rebase 16 summas 5 290 tuhat krooni.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 515 315	12 419 747	
Võlad töövõtjatele	358 233	476 745	15
Maksuvõlad	386 010	338 710	5
Saadud ettemaksed	164 112	118 043	16
Kokku võlad ja ettemaksed	10 423 670	13 353 245	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Töötasuvõlad	176 248	195 367	
Puhkusekohustus	179 100	270 839	
Muud kinnipidamised töötasudest	581	2 059	
Muud võlad töövõtjatele	2 304	8 480	
Kokku võlad töövõtjatele	358 233	476 745	14

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt saadud ettemaksed	164 112	118 043	14
Kokku saadud ettemaksed	164 112	118 043	

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaks	4 283 597	4 146 293
Võimalikud dividendid	16 114 485	15 597 959
Kokku tingimuslikud kohustused	20 398 082	19 744 252

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

Lisa 18 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	1 063 000	1 063 000
Aktsiate arv (tk)	10 630	10 630
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Põhikirja kohaselt on AS Espak Tartu miinimumkapital 500 tuhat krooni ja maksimumkapital 2 miljonit krooni. 2010. ja 2009. aastal dividende ei makstud.

Lisa 19 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 873 483	49 220 249
Läti	154 088	0
Soome	115 574	165 363
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	46 143 145	49 385 612
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	68 978
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	68 978
Kokku müügitulu	46 143 145	49 454 590
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ostukaupade müük 52469	45 756 251	49 036 041
Renditeenused 7739	386 894	418 549
Kokku müügitulu	46 143 145	49 454 590

Lisa 20 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	148	0
Muud	57 423	53 997
Kokku muud äritulud	57 571	53 997

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-39 230 842	-42 174 772
Transpordikulud	-93 015	-94 475
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 323 857	-42 269 247

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Energia	-524 271	-584 985	
Elektrienergia	-199 384	-235 713	
Soojusenergia	-167 208	-152 810	
Kütus	-157 679	-196 462	
Mitmesugused bürookulud	-223 811	-290 442	
Lähetuskulud	-350	0	
Koolituskulud	-4 125	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-29 481	-27 582	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-154 285	-34 696	4
Muud	-740 680	-660 255	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 677 003	-1 597 960	

Lisa 23 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-2 726 919	-3 471 514
Sotsiaalmaksud	-918 434	-1 174 662
Muud	-11 319	0
Kokku tööjõukulud	-3 656 672	-4 646 176
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	35

Lisa 24 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	-17 190	-24 340
Muud	-48 540	0
Kokku muud ärikulud	-65 730	-24 340

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	0	1 087
Intressikulud	-24 840	-48 852
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-116	-268
Muud finantstulud ja -kulud	-10 000	-10 000
Kokku finantstulud ja -kulud	-34 956	-58 033

Lisa 26 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	10 845	8 123 702	3 300	10 807 418

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	30 684 196	52 133	31 266 379	40 964

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	144 968	284 597

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

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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 osapooltega (kaubandustehingud) ei ole kasutatud turuhindadest erinevaid hindu.

Arvestatud tasu kajastub juhataja töötasu.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 aastal ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris AS ESPAK Tartu alates 01.01.2011 raamatupidamisarvestuse eurodesse. Kogu arvestus toimub edaspidiselt eurodes ning 2011 aasta ja sellele järgnevatel aastatel finantsarvestust ja –aruandlust hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15.6466 EUR

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Espak Tartu (registrikood: 10134836) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE JUHKAM	Juhatuse liige	21.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Tartu aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Espak Tartu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Espak Tartu finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Tiit Simo

Vandeaudiitor nr.290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number. 116

Soinaste 4, Tartu

22.03.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Espak Tartu (registrikood: 10134836) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	22.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 744 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 830
Kokku	20 398 082
Juhatuse ettepanek , tulenevalt üldisest majandusolukorrast ja plaanitavatest investeeringutest ettevõtte arengu eesmärgil, kasumit mitte jaotada. Ettepanek on heaks kiidetud nõukogu ja aktsionäride üldkoosoleku poolt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	47529	45756251	99.16%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	386894	0.84%	Ei

Sidevahendid

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