

29.06.2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

22 lk 73552



aruandeaasta algus:	01.01.2006
aruandeaasta lõpp:	31.12.2006

ärinimi:	AS ESPAK TARTU
registrikood:	10134836

tänav, maja number:	Turu 24/Rebase16
linn:	Tartu linn
postisihtnumber:	51013
maakond:	Tartumaa

telefon:	372 7 477 749
faks:	372 7 472 864
e-posti aadress:	tartu@espak.ee
veebilehe aadress:	www.espak.ee

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Ettemaksed teenuste eest	12
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara	13
Lisa 6. Lühiajalised laenud.....	14
Lisa 7. Kapitalirent	14
Lisa 8. Võlad töövõtjatele.....	15
Lisa 9. Maksukohustused	15
Lisa 10. Pikaajalised kohustused	15
Lisa 11. Tingimuslikud kohustused.....	15
Lisa 12. Aktsiakapital	16
Lisa 13. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	16
Lisa 14. Muud äritulud	16
Lisa 15. Kaubad ja teenused	16
Lisa 16. Muud tegevuskulud	16
Lisa 17. Muud ärikulud	17
Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara	17
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 20. Finatsnäitajate arvutamise metoodika.....	18
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006.aastal jätkus AS Espak Tartu traditsiooniline äritegevus ja soodne turusituatsioon ja negatiivne tööjõu puudus tööjõu turul.

AS Espak Tartu põhitegevusalad on ehituskaupade jae- ja hulgimüük (EMTAK 52469) ning ettevõttele kuuluvate mitteeluruumide rentimine.

Tegevuskohad on Turu 24/ Rebase 16, Tartus ja Männiku 2, Valgas.

2006 aastal jätkus AS Espak Tartu traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas AS Espak Tartu müügitulu 73 841 440 krooni, kasvades aastaga 36,5 %.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
müügitulu	73 841 440	54 112 446
tulu kasv	36,5 %	25 %
brutokasumi määr %	4,1 %	4 %
puhaskasum (tuh.kr)	2 883	2 022
Kasumi kasv	42,6 %	168 %
Puhasrentaabilus	3,9 %	4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1	1
ROA	7,9 %	7 %
ROE	17,3 %	15 %

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Ettevõtte laenude intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on oodata jätkuvat intressimäärade tõusu, mis võib avaldada olulist mõju ettevõtte intressikulule.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 3 668 345 krooni.

Suuremateks investeeringuteks olid:

Juurdeehitus	3 143 910 kr
Kahveltõstuk	342 000 kr
Kassamüügiarvutid	54 639 kr
Maa Valgas, Männiku 2	47 830 kr

Riskid

AS Espak Tartu majandusnäitajate negatiivsed ohustavad mõjutegurid:

- Krediidimüügist tulenevad riskid
- Kvalifitseeritud tööjõu puudus

Personal

AS Espak Tartu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 39 töötajat. 2006.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4 675 992 krooni, kasvades aastaga 28,9 %. Tööjõukulude kasvu tingis palgakulude kasv, mida mõjutas tööjõu puudus tööjõu turul ja inflatsioonist tingitud vajadus säilitada töötajate majanduslik toimetulek.

Ettevõtte juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid 2007 majandusaastaks ja prognoositavad finantsnäitajate mõjutegurid

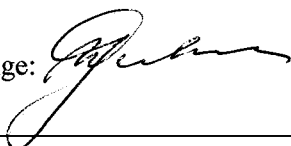
AS Espak Tartu põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal endiselt jätkata põhitegevusalal ehitusmaterjalide müügi ja .Eesmärk stabiilne käibe kasv.

Plaanis on teha investeeringuid põhivarasse. Ehitada kauplusele juurdeehitus, soetada uus kauba transpordiauto; vahetada välja laoprogramm kaasaegsema vastu; soetada inventari. Samuti on plaanis alustada ettevalmistusi amortiseerunud kaarhallide asemele kaupluse – büroopinna juurdeehituse rajamiseks.

Kõik eespool mainitu avaldab mõju kulumi ja intressikulude kasvule. Samuti on plaanis suurendada kulusid tööjõule seoses personali arvu suurenemis vajadusega ja palkade tõstmisega.



Ülle Juhkam
AS Espak Tartu juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne
01. jaanuar 2006 kuni 31. detsember 2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Espak Tartu tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2006. aasta (periood 01.01.2006-31.12.2006) 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 (01.03.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Espak Tartu on jätkuvalt tegutsev

Ülle Juhkam

juhataja



01.03.2007

Juhatuse liige:



5

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 13.01.2007
Allkiri
Tiit Simo audiitor

Bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		707 975	184 090
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	2 714 683	2 486 412
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		3 036	2 800
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	3	35 175	30 209
<i>Kokku</i>		2 752 894	2 519 421
Varud	4		
<i>Tooraine ja materjal</i>		0	7 256
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		15 174 130	11 274 127
<i>Ettemaksed varude eest</i>		21 604	348
<i>Kokku</i>		15 195 734	11 281 731
Käibevara kokku		18 656 603	13 985 242
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
<i>Maa</i>		4 447 830	4 400 000
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		12 242 563	9 605 374
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		1 123 295	1 140 452
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		269 657	249 254
<i>Kokku</i>		18 083 345	15 395 080
Põhivara kokku		18 083 345	15 395 080
VARAD KOKKU		36 739 948	29 380 322

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused****Laenukohustused**

<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	6	550 630	377 407
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	7,10	808 158	765 327
<i>Kokku</i>		1 358 788	1 142 734
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		16 181 286	11 637 902
<i>Võlad töövõtjatele</i>	8	588 692	442 516
<i>Maksuvõlad</i>	9	360 718	425 594
<i>Muud võlad</i>		8 701	0
<i>Saadud ettemaksed</i>		187 320	58 160
<i>Kokku</i>		17 326 717	12 564 172
Lühiajalised kohustused kokku		18 685 505	13 706 906

Pikaajalised kohustused**Pikaajalised laenukohustused**

<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>	7,10	1 241 686	1 677 160
Muud pikaajalised võlad		132 768	199 152

Pikaajalised kohustused kokku		1 374 454	1 876 312
--------------------------------------	--	------------------	------------------

Kohustused kokku		20 059 959	15 583 218
-------------------------	--	-------------------	-------------------

OMAKAPITAL

Aktiivkapital	12	1 063 000	1 063 000
Ülekurss		53 200	53 200
Kohustuslik reservkapital		106 300	106 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		12 574 604	10 552 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 882 885	2 021 876
Omakapital kokku		16 679 989	13 797 104
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		36 739 948	29 380 322

Juhatuse liige:


**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**

Kuup. 12.04.2007

Allkiri
Tiit Simo audiitor

Kasumiaruanne

Skeem 1

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	13	73 841 440	54 112 446
Muud äritulud	14	21 834	10 804
Kaubad teenused	15	- 62 746 341	- 45 433 315
Mitmesugused tegevuskulud	16	- 2 387 877	- 1 788 342
Tööjõu kulud		- 4 675 992	- 3 628 811
<i>Palgakulud</i>		- 3 507 874	- 2 718 562
<i>Sotsiaalmaksud</i>		- 1 168 118	- 910 249
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	- 980 081	- 947 557
Muud ärikulud	17	- 26 913	- 57 338
Ärikasum		3 046 070	2 267 887
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressikulud</i>		- 163 155	- 245 541
<i>Kasum valuutakursi muutusest</i>		-30	- 484
<i>Muud finantstulud</i>		0	14
Kokku finantstulud ja - kulud		- 163 185	- 246 011
Kasum enne maksustamist		2 882 885	2 021 876
ARUANDEAASTA KASUM		2 882 885	2 021 876

Juhatuse liige:

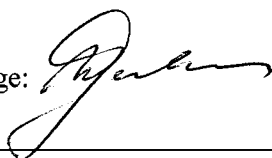


ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 13.04.2007
Allkiri
Tiit Simo audiitor

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 046 070	2 267 887
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	980 081	947 557
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		- 15 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-233 473	-645 282
Varude muutus		- 3 914 003	-1 395 063
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 753 844	1 849 052
Makstud intressid		-154 453	- 245 541
Kokku rahavood äritegevusest		4 463 066	2 778 610
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	- 3 326 346	-545 427
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		15 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 3 311 346	- 545 427
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	10	- 450 549	-469 065
Pikaajalise järelmaksu tagasimaks	10	-66 384	-66 384
Arvelduskrediidi muutus	6	173 223	-1 298 263
Kapitalirendi põhiosa maksed	7	- 284 095	-227 857
Makstud dividendid		0	-106 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 627 805	-2 167 869
Valuutakursside muutuste mõju		- 29	- 2
RAHAVOOD KOKKU		523 885	65 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		184 090	118 778
Raha ja raha ekvivalentide muutus		523 885	65 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		707 975	184 090

Juhatuse liige:



ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 13. 04. 2007
Allkiri
Tiit Simo audiitor

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	1 063 000	53 200	106 300	10 659 028	11 881 528
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	2 021 876	2 021 876
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	-106 300	-106 300
Saldo 31.12.2005	1 063 000	53 200	106 300	12 574 604	13 797 104
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	2 882 885	2 882 885
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	-	-
Saldo 31.12.2006	1 063 000	53 200	106 300	15 457 489	16 679 989

Täpsem ülevaade aktsiakapitalist on toodud lisas 12.

Juhatus liige:



ALLA KIRJUTATUD
 IDENTIFITSEERIMISEKS
 Kuup. 13. 01. 2007
 Allkiri
 Tiit Simo audiitor

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Espak Tartu 2006. 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.

Finantsvara ja –kohustused

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.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

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 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	1 1/4 - 50 aastat
Seadmed	5 - 6 2/3 aastat
Sõidukid	5 - 6 2/3 aastat
Muu inventar	6 2/3 - 2 1/2 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 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.

Rendiarvestus

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2007. aastal määraga 22/78 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 2006. aastal, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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.

Juhatuse liige:



11

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 13.04.2007.....
Allkiri

Tiit Simo audiitor

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	2 714 683	2 486 412
Kokku	2 714 683	2 486 412

Täiendav teave emattevõtte, teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete seotud nõuete kohta on avaldatud lisas 20.

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2006	31.12.2005
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	455 817	52 763
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	455 817	52 763
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 3. Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2006	31.12.2005
Kindlustuse ettemaksed	24 749	22 820
Perioodika ja infokulude ettemaksed	5 754	6 564
Muud ettemaksed	4 672	825
Ettemaksed teenuste eest kokku	35 175	30 209

Juhatuse liige:



12

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFitseerimiseks
Kuup. ... 13.04.2007
Allkiri
Tiit Simo audiitor

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	0	7 256
Müügiks ostetud kaubad	15 174 130	11 274 127
Ettemaksed tarnijatele	21 604	348
Kokku	15 195 734	11 281 731

Aastalõpu varude inventuuri käigus kajastati lao puudujääkide tõttu kuludes 353 tuhat krooni (2005.a: 223 tuhat krooni). Mahakantud kaup moodustab 0,6% kaubakuludest (2005.a: 0,5%). Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	4 400 000	11 492 185	2 137 036	700 579	18 729 800
Soetused		186 579	497 483	108 848	792 910
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	4 400 000	11 678 764	2 634 519	809 428	19 522 710
Soetused	47 830	3 143 910	342 000	134 605	3 668 345
Müük ja mahakandmised			- 34 499		- 34 499
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	4 447 830	14 822 674	2 942 020	944 033	23 156 557
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004		1 531 417	1 196 134	452 522	3 180 073
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		541 973	297 933	107 651	947 557
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005		2 073 390	1 494 067	560 173	4 127 630
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		506 721	359 157	114 203	980 081
Müük ja mahakandmised			- 34 499		-34 499
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		2 580 111	1 818 725	674 376	5 073 212
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	4 400 000	9 960 768	940 902	248 057	15 549 727
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	4 400 000	9 605 374	1 140 452	249 254	15 395 080
Jääkväärtus seisuga 31.12. 2006	4 447 830	12 242 563	1 123 295	269 657	18 083 345



Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2006 oli 1 299 tuhat krooni (2005: 1 286 tuhat krooni).

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
31.12.2006		
Soetusmaksumus	1 252 585	1 252 585
Jääkmaksumus	557 183	557 183
31.12.2005		
Soetusmaksumus	913 585	913 585
Jääkmaksumus	499 278	499 278

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

2005 a soetati kapitalirendi tingimustel sõiduauto Peugeot 407 soetusmaksumusega 247 483 krooni.

2004.a soetati kapitalirendi tingimustel kasutatud veok Mercedes Benz SK1824L koos hüdrotõstukiga Palfinger PK9001 maksumusega 420 000 krooni ja virnastaja WE 2300-1,25TL maksumusega 130 000 krooni.

2003 a soetati kapitalirendi tingimustel sõiduauto Hyundai Accent soetusmaksumusega 116 102 krooni.

Lisa 6. Lühiajalised laenud

	31.12.2006	31.12.2005
Arvelduskrediit	550 630	377 407
Kokku	550 630	377 407

Arvelduskrediidi limiit on 1,75 miljonit krooni intressiga 5% ja kehtib kuni 30. detsembrini 2007.a.

Lisa 7. Kapitalirent

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kohustus

	31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendi võlgnevus	557 183	499 278
sh. maksetähtajaga kuni 1 aasta	176 599	201 430
. maksetähtajaga üle 1 aasta	380 584	297 848

	2006a	2005a
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	284 095	227 857
Aruandeperioodil makstud intressid	34 270	24 697
Intressimäär vahemik	5,75-9,9%	5,75-9,9%
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu
Alusvaluutad	EEK, EUR	EEK, EUR

Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte kui rendileandja rendib kasutusrendi tingimustel ruume asukohaga Turu 24, Tartus. Renditulud 2006.a olid 675 tuhat krooni (2005.a: 703 tuhat krooni) ja rendiga seotud kulud olid 88 tuhat krooni (2005.a: 69 tuhat krooni). Väljarenditud pind moodustab 19 % kogu hoonete kasulikust pinnast. Müügiarvestuses kajastatakse renditulusid ja rendiga seotud kulusid saldeeritult.



Lisa 8. Võlad töövõtjatele

	31.12.2006	31.12.2005
Töötasuvõlad	262 827	188 398
Puhkusereservikohustus	320 549	254 118
Muud	5 316	0
Kokku	588 692	442 516

Lisa 9. Maksukohustused

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	10 495	165 004
Üksikisiku tulumaks	113 076	81 554
Sotsiaalmaks	221 392	165 940
Töötuskindlustusmakse	5 654	5 830
Pensionikindlustuse arveldus	9 504	6 634
Erisoodustuse tulumaks	597	632
Kokku	360 718	425 594

Töötasudega seotud maksuvõlad sisaldavad nii deklareeritud kui ka deklareerimata maksuvõlgu.

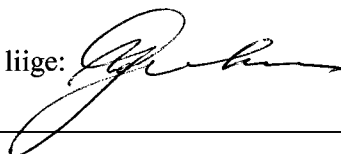
Lisa 10. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	31.12.2005	31.12.2006	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	1 876 825	1 426 276	30.06.2009	3,7 % + 6k euribor	EUR	Laen tagatud ettevõtte varadega.
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	497 513	565 175				
	1 379 312	861 101				
Erastamise järelmaks sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	265 536	199 152	17.12.2009	10%	EEK	Laen tagatud ettevõtte varadega
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	66 384	66 384				
	199 152	132 768				

Lisa 11. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 15 457 489 (31.12.2005.a: 12 574 604) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 400 648 (31.12.2005.a: 2 892 159) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 12 056 841 (31.12.2005.a: 9 682 445) krooni.

Juhatus liige:



15

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFitseerimiseks
Kuup. 13.04.2007
Allkiri
Tiit Simo audiitor

Lisa 12. Aktsiakapital

	Aktsiate arv	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2006	10 630	1 063 000
Saldo 31.12.2006	10 630	1 063 000

AS Espak Tartu aktsiate nominaalväärtus on 100 krooni. Põhikirja kohaselt on AS Espak Tartu miinimumkapital 500 tuhat krooni ja maksimumkapital 2 miljonit krooni. 2006 aastal dividende ei makstud.

Lisa 13. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	%	2005	%
Ostukaupade müük	73 254 180	99,2	53 477 992	98,8
Renditeenused	587 260	0,8	633 840	1,2
Muud	0	0	614	0
Kokku	73 841 440	100	54 112 446	100

Piirkond	2006	%	2005	%
Eesti	73 488 319	99,5	54 030 801	99,9
Läti	353 121	0,5	81 645	0,1

Lisa 14. Muud äritulud

	2006	2005
Kasum põhivara müügist	15 000	0
Saadud viivised	6 138	10 000
Muud tulud	696	804
Kokku muud äritulud	21 834	10 804

Lisa 15. Kaubad ja teenused

	2006	%	2005	%
Ostukaubad	62 389 054	99,4	45 110 493	99,3
Transpordikulu	357 287	0,6	322 822	0,7
Kaubad ja teenused kokku	62 746 341	100	45 433 315	100

Lisa 16. Muud tegevuskulud

	2006	%	2005	%
Transpordiga seotud kulud	405 585	17,0	399 928	22,4
Elektri- ja soojaenergia kulu	328 408	13,8	363 090	20,3
Pangateenused	293 732	12,3	251 140	14,1
Posti- ja sidekulud	119 405	5,0	113 557	6,3
Reklaam	95 066	4,0	97 691	5,5
Hoonete remont	119 821	5,0	21 356	1,2
IT kulud	83 504	3,5	52 787	3,0



Ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlus (vt. lisa 3)	441 625	18,5	52 763	2,8
Muud kulud	500 731	20,9	436 030	24,4
Muud tegevuskulud kokku	2 387 877	100	1 788 342	100

Lisa 17. Muud ärikulud

	2006	2005
Kahjum valuutakursi muutustest	853	490
Muud kulud	26 060	56 848
Kokku muud äritulud	26 913	57 338

Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara

AS-i Espak Tartu saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- ☐ hüpoteek kinnistule Tartu linnas Turu 24/Rebase 16 summas 5 290 tuhat krooni. Sellest 4 620 tuhat krooni Eesti Ühispanga kasuks ja 670 tuhat krooni Eesti Vabariigi kasuks.

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

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 tegevdirektor, 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.
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐

Kauba ostu- ja müügitehingud

AS Espak Tartu on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Ost 2006 a	Ost 2005 a	Müük 2006 a	Müük 2005 a
AS Espak	43 242 457	31 545 959	168 395	708 325
Kokku	43 242 457	31 545 959	168 395	708 325

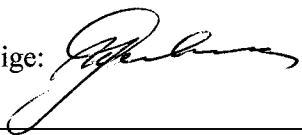
Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmine:

Osapoole nimi	31.12.2006	31.12.2005
Kohustused		
AS Espak	10 554 644	7 958 076
Kokku kohustused	10 554 644	7 958 076

Tehingutes seotud osapooltega (kaubandustehingud) ei ole kasutatud turuhindadest erinevaid hindu.

Juhatus liige:



Juhatusesele ja nõukogule makstud tasud

AS Espak Tartu juhatuse liige, nõukogu liikmed tasusid ei saanud.

Juhatus- ja nõukogu liikmetel ei ole optsioone AS Espak Tartu aktsiate omandamiseks.

Lisa 20. Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$
- ☐ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$
- ☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatusese liige:



Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

AS Espak Tartu tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Ülle Juhkam

juhataja



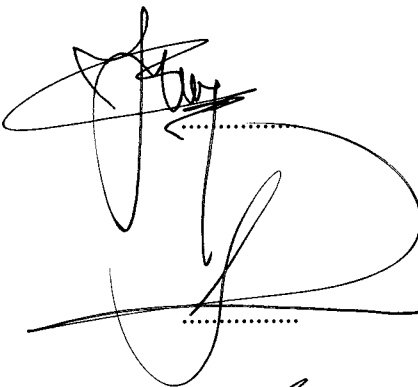
15.märts 2007

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Ivar Pikk

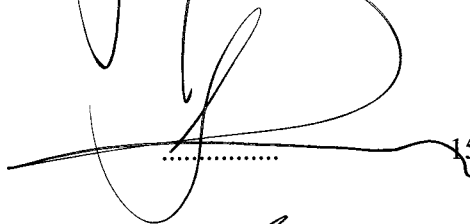
nõukogu esimees



15.märts 2007

Mati Säär

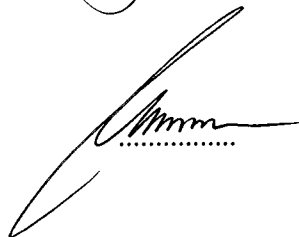
nõukogu liige



15.märts 2007

Katrín Ummik

nõukogu liige



15.märts 2007



Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum
2006. aasta puhaskasum

12 574 604 krooni
2 882 885 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:

15 457 489 krooni

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks

106 000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

15 351 489 krooni

Ülle Juhkam

juhataja



01.03.2007

Juhatus liige:



Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Espak Tartu üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (...18. aprill...2007 a) seisuga oli alljärgnev:

1. AS Espak

Registrikood:	10077564
Aadress:	Viadukti 42, 11313 Tallinn, Eesti Vabariik
Aktsia liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	5 514
Aktsia nimiväärtus:	100

2. Ivar Pikk

Isikukood:	36401260256
Aadress:	Roo 6-9, 10611 Tallinn, Eesti Vabariik
Aktsiate liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	2 169
Aktsiate nimiväärtus:	100



**Sõltumatu audiitori järeldusotsus
Aktsiaselts Espak Tartu aktsionäridele**

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat **aktsiaselts Espak Tartu** (edaspidi „ettevõtte”) 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisaids. Nimetatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Audiitori kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 09. märtsil 2007



Tiit Simo
Vannutatud audiitor
Audiitori tunnistus nr. 290