

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Espak Pärnu

registrikood: 10215291

tänavanimi: Papiniidu 4

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80042

telefon: +372 4447155, +372 4447153

faks: +372 4447152

e-posti aadress: parnu@espak.ee

veebilehe aadress: www.espak.ee/parnu

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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

AS Espak Pärnu põhitegevuseks on ehitusmaterjalide müük ning kõrvaltegevusalaks äripindade rentimine.

2012. aastal aeglustus oodatult majanduskasv. Eesti majanduskasvu toetas oluliselt sisenõudlus. Aasta esimeses kolmes kvartalis oli majanduskasvus oluline roll ehituse tegevusalal. Ehitusturu kasvu vedasid hoonete remondi- ja rekonstrueerimistööd ning rajatiste ehitus, peamiselt riigisektoris. Tööpuuduse vähenemine ning hõive kasv suurendasid 2012. aasta esimeses pooles majapidamiste kindlustunnet, kuid sellele vaatamata aeglustus mõnevõrra eratarbimise kasv. Aasta teises pooles kindlustunne küll kahanes, kuid keskmise brutopalgaga jõuline kasv hoiab eratarbimise tugevana (allikas: Eesti Pank).

Majanduskriisi järelmõjude tõttu on viimastel aastatel olnud kõrge ettevõtete pankrottide arv, praeguseks on olukord paranenud. Krediidiinfo andmetel oli aastal 2012 suurim pankrottide suhtarv Pärnumaal, kus tooni andis ehitussektor. Siinsel ehitusturul ei ole toimunud elavnemist, objekte on endiselt vähe ja konkurents suur. Tugev konkurents valitseb ka ehitusmaterjalide kaupluste vahel, millest enamus on koondunud ühte piirkonda, kus tegutseb ka Espak Pärnu.

Ehitusmaterjalide kaubanduse tsüklilisus võimaldab suurimat müügitulu teenida II ja III kvartalis. Müügi elavdamiseks kasutatakse erinevaid poliitikaid, milleks on osalemine Espak Grupi igakuistes soodusmüügikampaaniates. Koostöös tarnijatega on korraldatud kliendipäevi ning erinevaid tootepõhiseid kampaaniaid, selle tegevusega jätkatakse ka 2013. majandusaastal.

Olulisi investeeringuid 2012. majandusaastal ettevõttes ei toimunud ja neid ei planeerita ka 2013. majandusaastal.

Edasiste tegevussuundadena jälgitakse eelarve täitmist, üldisteks eesmärkideks on hoida kulud praegusel tegevustasemel stabiilsed ning säilitada jahenevas majanduskliimas kliendid. 2013. aasta eelarvega on planeeritud kauba müügitulu kasvuks 8% ning teenida puhaskasumit. Tähelepanu on pööratud energiakulu kokkuhoiule. Tõhusamaks on muutunud koostöö tarnijatega, planeeritakse müüki võtta uusi kaubagruppe ja täiendada olemasolevaid, parandatud on kauba väljapanekut ning kaupluse töökorraldust, sh turvasüsteeme.

Olulisemad suhtarvud ettevõtte majandustegevuse iseloomustamiseks ja arvestusmetoodika on toodud järgnevalt:

	2012	2011
EBITDA	47152	77689
Puhaskasum (- kahjum)	-23236	3547
Juurdekasvud (%)		
Kauba müük	-2,00%	14,00%
Renditeenus	4,00%	-29,00%
Rentaablusnäitajad %		
Kaubamüügi marginaal (brutorentaablus)	18,54%	17,83%
Käibe ärentaablus	-0,04%	1,32%
Käibe puhasrentaablus	-1,09%	0,16%
Vara puhasrentaablus (ROA)	-0,79%	0,10%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-1,27%	0,19%
Likviidsusnäitajad		
Likviidsuskordaja	0,03	0,05
Netokäive töötaja kohta (kauba müügitulu)	80869	82531
Varude käibesagedus (korda)	2,98	3,10

Laenukohustuste suhe omakapitali	0,42	0,44
---	------	------

Suhtarvude arvutamise metoodika on järgmine:

EBITDA= kasum enne finantstulusid ja -kulusid ning amortisatsiooni

Kogutulukus= (kauba müügitulu –kauba ostukulud)/ kauba müügitulu*100

Käibe ärirentaablus= ärikasum/netokäive*100

Käibe puhasrentaablus= puhaskasum/netokäive*100

Vara puhasrentaablus (ROA) %= puhaskasum / keskmine koguvara * 100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE)%= puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Likviidsuskordaja= (raha + nõuded ostjate vastu) / lühiajalised kohustused

Netokäive töötaja kohta= netokäive/keskmine töötajate arv

Varude käibesagedus= kaupade, materjali kulu/keskmine varu

Laenukohustuste suhe omakapitali= laenukohustused / omakapital.

Kogutulukuse tase on võrreldes eelneva majandusaastaga tõusnud, mis on tugeva hinnakonkurentsi tingimustes positiivne näitaja. Ülejäänud rentaablusnäitajad on kahjumi tõttu negatiivsed. Likviidsuskordaja väärtus on nõrk ja võrreldes eelneva aastaga langenud, kokkulepped peamise tarnijaga kauba eest tasumise osas võimaldavad ettevõttel sellise näitajaga tegutseda, seadmata ohtu jätkusuutlikkust. Varude käibesagedus on veidi langenud. Laenukohustuste osatähtsus on pisut langenud, arvelduskrediiti on kasutatud samal tasemel eelneva aastaga, tasutud on Swedbanki pikaajalist laenu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 419	5 045	2
Nõuded ja ettemaksed	18 909	43 937	3
Varud	554 560	596 567	5
Kokku käibevara	580 888	645 549	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 775 708	2 821 204	6
Immateriaalne põhivara	10 638	11 997	7
Kokku põhivara	2 786 346	2 833 201	
Kokku varad	3 367 234	3 478 750	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	178 559	203 411	9
Võlad ja ettemaksed	797 694	831 157	10
Kokku lühiajalised kohustused	976 253	1 034 568	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	577 743	607 708	9
Kokku pikaajalised kohustused	577 743	607 708	
Kokku kohustused	1 553 996	1 642 276	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	96 000	96 000	15
Kohustuslik reservkapital	9 600	9 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 730 874	1 727 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 236	3 547	
Kokku omakapital	1 813 238	1 836 474	
Kokku kohustused ja omakapital	3 367 234	3 478 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 139 143	2 180 939	16
Muud äritulud	2 126	2 421	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 788 555	-1 817 148	18
Mitmesugused tegevuskulud	-73 046	-59 075	19
Tööjõukulud	-232 045	-229 134	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 980	-48 952	
Muud ärikulud	-471	-314	21
Ärikasum (kahjum)	-828	28 737	
Finantstulud ja -kulud	-22 408	-25 190	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 236	3 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 236	3 547	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-828	28 737	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 980	48 952	6,7
Kokku korrigeerimised	47 980	48 952	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 028	1 053	
Varude muutus	42 007	-48 805	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 463	58 720	
Makstud intressid	-22 408	-25 191	22
Kokku rahavood äritegevusest	58 316	63 466	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 125	0	6
Laekunud intressid	0	1	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 125	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-56 954	-62 463	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 137	373	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 817	-62 090	
Kokku rahavood	2 374	1 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 045	3 668	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 374	1 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 419	5 045	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	95 868	7 669	1 729 390	1 832 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 547	3 547
Muutused reservides		1 931	-1 931	0
Muud muutused omakapitalis	132		-132	0
31.12.2011	96 000	9 600	1 730 874	1 836 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 236	-23 236
31.12.2012	96 000	9 600	1 707 638	1 813 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Pärnu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2012. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Espak Pärnu AS kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning informatsioon nõude allahindluse kohta on kajastatud lisas "Nõuded ostjate vastu". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kirjel "Muud äritulud" kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Ettemakseid (ettemaksed teenuste eest) kajastatakse nende nominaalväärtuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Edaspidi kajastatakse varusid bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubavarude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, kaalutud keskmine arvutatakse ümber iga uue partii saabumise järel. Muude varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel lähtutakse nende soetamisel tehtud kulutustest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina vara kasutuselevõtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest ning tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalse põhivarana on arvel arvutiprogrammid- raamatupidamisprogramm SAF ja müügisüsteem BUUM ning nende kasulikuks elueaks on 10 aastat.

Amortisatsiooni arvustusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta. Amortisatsiooniperioodi muutuse mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kapitaalsed ehitised	50
Süsteemid, võrgud	30
Metallist sisseseade	14
Muu sisseseade	10
Arvutitehnika	4
Transpordivahendid	10
Toonimisseadmed	14

Rendid

Kasutusrendi kajastamine, kui ettevõtte on rendileandja- kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispiirangutest.

Kasutusrendi kajastamine, kui ettevõtte on rentnik- kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused; v.a. tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud finantsinstrumentidelt (näiteks antud ja võetud laenud, investeeringud väärtpaberitesse jne.) tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kulude koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju ettevõtte finantspositsioonile ja kasumile, tuleb nende kohta avaldada aruandes täiendavat informatsiooni. Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Espak Pärnu AS käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning aktsionäri AS Espak, kellele kuuluv osalus firmas moodustab 49,99% aktsiakapitalist ning kes on ettevõtte peamine koostööpartner.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;

- c)tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d)tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e)tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtte kasutab kulude liigitamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 051	1 730
Sularaha peakassas	2 967	493
Sularaha müügikassades	1 084	1 237
Arvelduskontod	3 368	3 315
Kokku raha	7 419	5 045

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 186	17 186			4
Ostjatelt laekumata arved	32 402	32 402			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 216	-15 216			4
Muud nõuded	728	728			
Ettemaksed	995	995			
Tulevaste perioodide kulud	898	898			
Muud makstud ettemaksed	97	97			
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 909	18 909			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	41 938	41 938			4
Ostjatelt laekumata arved	47 952	47 952			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 014	-6 014			4
Muud nõuded	772	772			
Ettemaksed	1 227	1 227			
Tulevaste perioodide kulud	1 132	1 132			
Muud makstud ettemaksed	95	95			
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 937	43 937			

Muud nõuded- ettemaksetelt tasutud käibemaks

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	32 402	47 952
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 216	-6 014
Kokku nõuded ostjate vastu	17 186	41 938

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-6 014	-31 652
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	228
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-18 647	-4 405
Lootusetuks tunnistatud nõuded	9 445	29 815
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-15 216	-6 014

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 874	3 602
Müügiks ostetud kaubad	550 682	592 964
Ettemaksed varude eest	4	1
Kokku varud	554 560	596 567

Varude inventuuride tulemusena on varusid alla hinnatud 13267 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 184 000	1 805 861	36 030	101 973	3 127 864
Akumuleeritud kulum		-178 370	-23 643	-57 053	-259 066
Jääkmaksumus	1 184 000	1 627 491	12 387	44 920	2 868 798
Amortisatsioonikulu		-38 531	-2 755	-6 308	-47 594
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 184 000	1 805 861	32 924	93 245	3 116 030
Akumuleeritud kulum		-216 901	-23 292	-54 633	-294 826
Jääkmaksumus	1 184 000	1 588 960	9 632	38 612	2 821 204
Ostud ja parendused				1 125	1 125
Muud ostud ja parendused				1 125	1 125
Amortisatsioonikulu		-38 160	-2 643	-5 818	-46 621
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 184 000	1 805 861	32 924	93 644	3 116 429
Akumuleeritud kulum		-255 061	-25 935	-59 725	-340 721
Jääkmaksumus	1 184 000	1 550 800	6 989	33 919	2 775 708

2012. aastal kanti juhatuse otsuse alusel maha täielikult amortiseerunud ja mitte kasutuses olevaid põhivahend 725 euro maksumuses.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-226	-226
Jääkmaksumus	13 355	13 355
Amortisatsioonikulu	-1 358	-1 358
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-1 584	-1 584
Jääkmaksumus	11 997	11 997
Amortisatsioonikulu	-1 359	-1 359
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-2 943	-2 943
Jääkmaksumus	10 638	10 638

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	36 559	35 121	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 014	11 288	

Kasutusrendi tulu äripindade rentimisest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	9 697	8 932	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr

12 kuu jooksul	700	663	
----------------	-----	-----	--

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	87 280	87 280			5	EUR	14.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	87 280	87 280					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen, leping nr. 07-001105-JI	253 743	59 470	194 273		2,78	EUR	22.01.2017
Laenuleping 03.07.06	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2013
AS Espak leping	383 470	0	70 000	313 470	2	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	669 022	91 279	264 273	313 470			
Laenukohustused kokku	756 302	178 559	264 273	313 470			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	85 142	85 142			5	EUR	14.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	85 142	85 142					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen, leping nr. 07-001105-JI	310 698	56 231	254 467		3,93	EUR	22.01.2017
Laenuleping 03.07.06	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2012
AS Espak leping	383 470	30 229	243 669	109 572	2	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	725 977	118 269	498 136	109 572			
Laenukohustused kokku	811 119	203 411	498 136	109 572			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	1 184 000	1 184 000
Ehitised	1 550 800	1 588 961
Masinaid ja seadmed	6 989	9 632
Muu materiaalne põhivara	33 919	38 612
Kokku	2 775 708	2 821 205

Ettevõtte pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte kinnistutele summas 1 323 tuh EUR ja kommertsipant vallasvarale summas 96 tuh EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	755 476	755 476			11
Võlad töövõtjatele	21 699	21 699			12
Maksuvõlad	14 970	14 970			13
Muud võlad	1 140	1 140			
Intressivõlad	954	954			
Muud viitvõlad	186	186			
Saadud ettemaksed	4 409	4 409			
Muud saadud ettemaksed	4 409	4 409			
Kokku võlad ja ettemaksed	797 694	797 694			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	780 219	780 219			11
Võlad töövõtjatele	21 589	21 589			12
Maksuvõlad	23 808	23 808			13
Muud võlad	909	909			
Intressivõlad	701	701			
Muud viitvõlad	208	208			
Saadud ettemaksed	4 632	4 632			
Muud saadud ettemaksed	4 632	4 632			
Kokku võlad ja ettemaksed	831 157	831 157			

Bilansipäevaks välja maksmata töötasud on arvel koos kinnipeetavate maksudega ning nendelt arvestatud sotsiaalmaksud on kajastatud real "Maksuvõlad".

Muudel viitvõlgadel on eelmisel kuul kasutatud välja maksmata isikliku sõiduauto kompensatsioon.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kauba eest	745 927	769 526
Teenuste eest	9 549	10 693
Kokku võlad tarnijatele	755 476	780 219

Võlast tarnijatele on võlg AS-ile Espak 686 253 eurot.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	11 413	13 010
Puhkusetasude kohustus	10 286	8 579
Kokku võlad töövõtjatele	21 699	21 589

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 266	11 531
Üksikisiku tulumaks	1 861	2 210
Erisoodustuse tulumaks	73	2
Sotsiaalmaks	7 927	9 058
Kohustuslik kogumispension	204	213
Töötuskindlustusmaksed	639	794
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 970	23 808

Sotsiaalmaksete hulgas on ka detsembris arvestatud, kuid välja maksmata töötasudelt arvestatud maksukohustus.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 367 679	1 386 036
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	339 959	344 838
Kokku tingimuslikud kohustused	1 707 638	1 730 874

Dividendide väljamaksmisel, arvestades tulumaksu soodustust 1994-1999.a. jaotamata puhaskasumilt, mis on summas 88 786 eurot, tulumaksu tasuda ei tule.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	96 000	96 000
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 137 731	2 166 218	
Soome	1 412	4 345	
Leedu	0	10 376	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 139 143	2 180 939	
Kokku müügitulu	2 139 143	2 180 939	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	1 707 795	1 757 025	
Ehitusmaterjalide hulgimüük	394 789	388 793	
Mitteeluhoonete (kaubandus ja laopinnad) üürileandmine	36 559	35 121	8
Kokku müügitulu	2 139 143	2 180 939	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Lootusetu nõude laekumine	0	168
Tulu kaubaaluste müügist	2 126	2 253
Kokku muud äritulud	2 126	2 421

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	11 672	13 005
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 705 018	1 751 907
Energia	42 634	29 717
Elektrienergia	39 335	27 388
Kütus	3 299	2 329
Transpordikulud	7 722	11 396
Üür ja rent	8 242	7 818
Varude allahindlus	13 267	3 305
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 788 555	1 817 148

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 296	1 114
Mitmesugused bürookulud	1 302	1 041
Lähetuskulud	1 387	1 251
Koolituskulud	471	227
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 882	2 896
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	18 648	4 177
Reklaam	11	202
Varakindlustus	2 573	2 259
Sideteenused	1 625	2 207
Krediidiinfo	46	44
Valve	920	920
Auditorteenus jm eksperditeenus	1 856	697
Pangateenused, väärtpaberikonto	10 794	12 702
Vara remont ja hooldus	23 056	24 152
Vesi ja kanalisatsioon	321	159
Isikliku sõiduauto kasutamine	2 679	2 371
Töötervishoiukulud	1 266	925
Erisoodustus ja erisoodustuse sotsiaalmaks	792	13
Riigilõiv	0	137
Vastuvõtukulud	471	618
Väikevahendid	543	701
Ajakirjanduse tellimine	107	0
Notaritasu	0	262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 046	59 075

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	174 183	171 658
Sotsiaalmaksud	57 862	57 476
Kokku tööjõukulud	232 045	229 134
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	25	29
Muud ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	0
Erijuhtude tulumaks	171	10
Liikmemaksud	275	275
Kokku muud ärikulud	471	314

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	1
Intressikulud	22 408	25 191
Intressikulu laenudelt	22 408	25 191
Kokku finantstulud ja -kulud	22 408	25 192

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 763	32 763
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 069 723	1 084 172

2012	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 183 475	1 046
2011	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 261 203	1 691

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 999	27 047

Espak Pärnu AS-iga seotud osapool on AS ESPAK, kelle osalus firmas moodustab 49,99% aktsiakapitalist.

Saldod seotud osapooltega olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud real kohustuste veerus 2012. majandusaastal on summa, millest olulise osa moodustavad kauba saldo 685 994 EUR ning pikaajalise kohustuse saldo 383 470 EUR, millelt on arvestatud intressi 7669 eur.

Nõukogu esimehe poolt ettevõttele antud laenu jääk seisuga 31.12.2012 on 31 809 EUR ja temale arvestatud intressid 2012. majandusaastal 954 EUR.

2012. majandusaastal ei ole ettevõtte kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi. Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu on märgitud arvestatud tasu real.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2013

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN LAANESAAR	Juhatuse liige	24.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Pärnu aktsionäride üldkoosolekule

Olen auditeerinud AS Espak Pärnu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Juhtkonna kohustuseks on asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Audit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et audiitor on kooskõlas eetikanõuetega ning et ta planeerib ja viib auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlust selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu auditiarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Espak Pärnu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90

Pärnus, 24. aprillil 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	24.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 730 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 236
Kokku	1 707 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 707 638
Kokku	1 707 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	1707795	79.84%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	394789	18.46%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36559	1.71%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4447155
Telefon	+372 4447153
Faks	+372 4447152
E-posti aadress	parnu@espak.ee
Veebilehe aadress	www.espak.ee/parnu