

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Espak Narva

registrikood: 10971513

tänavaga nimi ja maja number: Rahu 36a

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20604

telefon: +372 3562678, +372 59196272, +372 53613263

faks: +372 3566365

e-posti aadress: narva@espak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Espak Narva asutati 20.10.2003.a. 2007 aasta alguses avatud kauplus on tegutsenud seitse aastat. Kaupluse Espak Narva on põhitegevuseks ehitusmaterjalide ja -tarvete, sanitaarseadmete müük.

2015 aastal kaupluse põhitegevuse müügitulu moodustas 2 010 631 eurot. Võrreldes eelmise 2014 aastaga on kaupluse müügikäive suurenes 0,17%. Enam müüdnud kaubagrupid on ehitusplaadid, sanitaartehnika, tööriistad ja kinnitustarvikud.

2015 aastal jätkas ettevõtte laoplatsti ja laohoone ehitamist kaupluse põhihoone kõrval aadressil Rahu 36B, Narva, selleks investeeris ettevõtte Espak Narva 207 903 eurot.

2015 aastal on Espak Narva AS bilansimaht 2 095 361 eurot, kahjum 138 798 eurot. 2015 aasta bilansis on kajastatud varude allahindluse reserv summas 5 100 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 21 inimest. Töötajate töötasude üldsumma koos maksudega oli 215 254 eurot. AS Espak Narva juhatus koosnes kuni 14.09.2015 aastani 3 liikmest, 31.12.2015 seisuga - 2 liikmest. Juhatuse liikmed said tasu 2015 aastal 22 039 eurot. Nõukogu koosneb 3 liikmest, kes tasu ei saa.

Olulised finantsnäitajad:

Olulisemad finantssuhatarvad	2015	2014
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja, maksevõime üldine tase	0,44	0,64
Omakapitali kordaja	185,46	14,04
Müügitulu juurdekasvutempo (%)	0,17	5,85

Finantsnäitajate arvestusmetoodika :

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Omakapitali kordaja = Varad / Omakapital

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (aruandeaasta müügitulu – eelmise aasta müügitulu) / eelmise aasta müügitulu *100

Aruande perioodil ei vastanud aruandev üksus väljastpoolt kehtestatud kapitalinõuetele. Aruandev üksus loodab taastada omakapitali 2016 aasta kasumiga.

Järgmisel 2016 aastal planeerib ettevõtte suurendada kaupluse jaemüügi osa, parendada tööd krediitklientidega, suurendada kaupluse töö efektiivsust.

Uuel majandusaastal planeerb ettevõtte võtta eksploatatsioonile uue laohoone kaupluse põhihoone kõrval aadressil Rahu 36B, Narva.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 605	32 483	2
Nõuded ja ettemaksed	116 941	224 840	3
Varud	553 845	627 678	5
Kokku käibevara	700 391	885 001	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 393 909	1 223 858	7
Immateriaalne põhivara	1 061	1 639	8
Kokku põhivara	1 394 970	1 225 497	
Kokku varad	2 095 361	2 110 498	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	74 471	74 471	9
Võlad ja ettemaksed	1 502 580	1 304 448	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 577 051	1 378 919	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	507 012	581 483	9
Kokku pikaajalised kohustused	507 012	581 483	
Kokku kohustused	2 084 063	1 960 402	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	134 400	134 400	11
Kohustuslik reservkapital	15 859	15 859	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-163	144 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 798	-144 698	
Kokku omakapital	11 298	150 096	
Kokku kohustused ja omakapital	2 095 361	2 110 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 010 631	2 007 205	12
Muud äritulud	6 639	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 722 437	-1 684 519	
Mitmesugused tegevuskulud	-170 339	-203 005	13
Tööjõukulud	-215 254	-215 698	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 429	-37 018	7,8
Muud ärikulud	-59	-358	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-129 248	-133 393	
Intressikulud	-9 550	-11 305	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-138 798	-144 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 798	-144 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-129 248	-133 393	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 429	37 018	7,8
Kokku korrigeerimised	38 429	37 018	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	107 900	-27 266	
Varude muutus	73 833	181 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	198 137	53 038	
Kokku rahavood äritegevusest	289 051	110 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-207 902	-15 260	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-207 902	-15 260	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-74 472	-74 472	
Makstud intressid	-9 555	-11 305	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 027	-85 777	
Kokku rahavood	-2 878	9 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 483	23 123	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 878	9 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 605	32 483	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	134 400	15 859	144 535	294 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-144 698	-144 698
31.12.2014	134 400	15 859	-163	150 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-138 798	-138 798
31.12.2015	134 400	15 859	-138 961	11 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Espak Narva 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Espak Narva kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeem nr.1.alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Seoses 2014.aasta müügiks ostetud kaupade väärtuse parandamisega on informatsiooni esitusviis muutunud.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Bilanss			
Varud	662 723	-35 045	627 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 653	-35 045	-144 698
Kasumiaruanne			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 649 474	-35 045	-1 684 519
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 653	-35 045	-144 698
Aruande aasta kasum (kahjum)	-109 653	-35 045	-144 698
Rahavoogude aruanne			
Äri kasum (kahjum)	-98 348	-35 045	-133 393
Varude muutus	145 955	35 045	181 000

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõik muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgiga omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades perioodidel nõudeltintressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kuludallahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjalid ja teenused või realiseeritud toodete kulu.

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 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest oluliselt komponendidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamtupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	3-5 aastat
Hooned	30-35 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Immateriaalne põhivara	3-4 aastat
Muu inventar	3-5 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust. lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alistatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asenduv komponent kantakse bilansist maha. Kui asendava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuna reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Alates 01.01.2015 aastast kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis tulumaksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumatu sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

AS Espak Narva aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. emaettevõtet;

c. tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

d. eespool loetletud isikute pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olivaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto Swedbank	28 233	8 484
Kassa	1 372	23 999
Kokku raha	29 605	32 483

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	86 794	86 794	
Ostjatelt laekumata arved	86 794	86 794	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 457	27 457	6
Ettemaksed	1 585	1 585	
Tulevaste perioodide kulud	1 585	1 585	
Muud nõuded	1 105	1 105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 941	116 941	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	222 876	222 876	
Ostjatelt laekumata arved	222 876	222 876	4
Ettemaksed	1 964	1 964	
Tulevaste perioodide kulud	1 964	1 964	
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 840	224 840	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	86 794	222 876
Nõuded ostajate vastu	86 794	222 876
Kokku nõuded ostjate vastu	86 794	222 876
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-88 381	-95 953
Lootusetuks tunnistatud nõuded	88 381	95 953
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	553 845	619 759
Ettemaksed varude eest	0	7 919
Kokku varud	553 845	627 678

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 963		0	14 661
Üksikisiku tulumaks		2 012		2 609
Sotsiaalmaks		8 613		5 115
Kohustuslik kogumispension		163		228
Töötuskindlustusmaksed		522		378
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		40		0
Ettemaksukonto jääk	9 494		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 457	11 350	0	22 991

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	30 000	1 168 850	8 698	1 822	164 316	164 316	1 373 686
Akumuleeritud kulum		-239 615	-4 089	-1 822			-245 526
Jääkmaksumus	30 000	929 235	4 609	0	164 316	164 316	1 128 160
Ostud ja parendused	119 095		6 777		6 748	6 748	132 620
Amortisatsioonikulu		-35 065	-1 857				-36 922
31.12.2014							
Soetusmaksumus	149 095	1 168 850	15 475	1 822	171 064	171 064	1 506 306
Akumuleeritud kulum		-274 680	-5 946	-1 822			-282 448
Jääkmaksumus	149 095	894 170	9 529	0	171 064	171 064	1 223 858
Ostud ja parendused					207 902	207 902	207 902
Amortisatsioonikulu		-35 065	-2 786				-37 851
31.12.2015							
Soetusmaksumus	149 095	1 168 850	15 475	1 822	378 966	378 966	1 714 208
Akumuleeritud kulum		-309 745	-8 732	-1 822			-320 299
Jääkmaksumus	149 095	859 105	6 743	0	378 966	378 966	1 393 909

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 735	1 735
Amortisatsioonikulu	-96	-96
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 735	1 735
Akumuleeritud kulum	-96	-96
Jääkmaksumus	1 639	1 639
Amortisatsioonikulu	-578	-578
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 735	1 735
Akumuleeritud kulum	-674	-674
Jääkmaksumus	1 061	1 061

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	246 983	44 738	202 245		0,77%	EUR	30.12.2019
Emaettevõtte	334 500	29 733	304 767		1,937%	EUR	31.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	581 483	74 471	507 012				
Laenukohustused kokku	581 483	74 471	507 012				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	291 722	44 738	246 984		0,978%	EUR	30.12.2019
Emaettevõtte	364 232	29 733	148 667	185 832	1,937%	EUR	31.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	655 954	74 471	395 651	185 832			
Laenukohustused kokku	655 954	74 471	395 651	185 832			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	929 325	929 235
Kokku	929 325	929 235

Pangalaenu tagatisteks on seatud hüpoteek ettevõtte Narvas asuva kinnistu hoonestusõigsusele summas 575 205 eurot ning emaettevõtte garantii.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 460 489	1 460 489	
Võlad töövõtjatele	19 025	19 025	
Maksuvõlad	11 350	11 350	6
Muud võlad	11	11	
Intressivõlad	11	11	
Saadud ettemaksed	6 605	6 605	
Varude allahindluse reserv	5 100	5 100	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 502 580	1 502 580	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 247 428	1 247 428	
Võlad töövõtjatele	24 699	24 699	
Maksuvõlad	22 991	22 991	6
Muud võlad	16	16	
Intressivõlad	16	16	
Saadud ettemaksed	9 314	9 314	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 304 448	1 304 448	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	134 400	134 400
Aktsiate arv (tk)	21 000	21 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 973 150	1 995 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 898	11 526
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 979 048	2 007 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	31 583	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 583	0
Kokku müügitulu	2 010 631	2 007 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	860 914	848 434
Hulgimüük	1 149 717	1 156 470
Ruumide rent	0	2 301
Kokku müügitulu	2 010 631	2 007 205

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	1 125	1 627
Üür ja rent	125	1 275
Energia	18 924	36 699
Elektrienergia	9 100	7 337
Soojusenergia	6 675	8 002
Kütus	3 149	21 360
Mitmesugused bürookulud	1 446	1 952
Lähetuskulud	31	424
Koolituskulud	0	1 398
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 067	767
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	88 381	95 953
Reklaamikulud	300	2 169
Valveteenused	17 076	15 362
Hoone ja territooriumi korrashoid	4 452	3 104
Sideteenused	2 893	5 470
Veevarustus	679	1 333
Pangateenused	7 265	6 938
Inventari hooldus ja remonditööd	2 058	1 648
Muud	24 517	26 886
Kokku mitmesugused tegevuskulud	170 339	203 005

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	163 667	158 517
Sotsiaalmaksud	53 122	52 456
Tööandja töötuskindlustusmaksed	1 123	1 461
Puhkusereserv	-2 658	3 264
Kokku tööjõukulud	215 254	215 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	23

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Espak
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 732 962	1 622	1 583 072
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	501	20 263		

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksud
Emaettevõtja	1 408 917		29 734
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	57 466	1 046	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 241	262	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksud
Emaettevõtja	1 269 052	2 593	29 734

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	22 039	24 306

Arvestatud tasud on kajastatud sotsiaalmaksudeta.

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust summas 2000 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmele, ette nähtud hüvitus 2 kuutasu ulatuses).

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Nõukogu liikmed tasu ei saa.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

Aktsiaselts Espak Narva (registrikood: 10971513) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI HIISKU	Juhatuse liige	26.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Narva aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Espak Narva raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditör 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 märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Bilansis kajastatud ostjalt laekumata nõuetest on bilansipäevajärgselt laekumata 41 tuhat eurot, millede laekumise tähtaegadest on möödunud üle 1 aasta (eelmise aasta audiitori aruandes oli analoogne märkus summas 46 tuhat eurot). Auditi käigus ei saanud me piisavat kindlust veendumaks, et nõuded on tõenäoliselt laekuvad, mistõttu võib osutuda vajalikuks nõuete allahindlus. Juhul kui nõuded on osaliselt või täielikult ebatõenäoliselt laekuvad, peaks osaliselt võrdlusperioodide kasum ja osaliselt aruandeaasta kasum ning omakapital olema allahindluse summa võrra väiksemad.

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne 31. detsembril 2014 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandele oli eeltoodud asjaolu tõttu modifitseeritud.

31.12.2014 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud varude väärtus ei vastanud varude arvestuse süsteemi andmetele, millest tulenevalt tehti 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes algsaldo parandus 35 tuhat eurot. Kuna nõuete ja varude algsaldod mõjutavad aruandeaasta finantstulemuse kindlaksmääramist, ei suutnud me kindlaks teha, kas on tehtud vajalikud mistahes muudatused seoses algsaldodes kajastatud varude ja ostjalt laekumata arvetega ning kas on vajalik korrigeerida aruandeaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet või rahavoogude aruannet muude algsaldodest tulenevatest vigadest. Seoses eeltooduga ei avalda me arvamust 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande algsaldode kohta.

Ettevõtte netovara ei vasta Äriseadustiku §-s 222 sätestatud nõuetele. Äriseadustiku § 301 kohaselt tuleb omanikel astuda samme netovara taastamiseks. Meile teadaolevalt ei ole aktsionärid veel astunud samme netovara taastamiseks, samuti pole netovara taastamiseks ette võetavaid meetmeid käesolevas aruandes kirjeldatud. Netovara mittevastavus Äriseadustiku § 222-le viitab märkimisväärsel ebakindluse olemasolule ja võib tekitada kahtlust ettevõtte võimelisuse osas oma tegevust jätkata.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Espak Narva finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ca 2,3 korda. Nimetatud asjaolu võib põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste õigeaegsel tasumisel.

Ettevõtte 31. detsembril 2014. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseeritud arvamuse nende aruannete kohta 22. juunil 2015.

Meie arvamus ei ole märkusega nende asjaolude suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 120

Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

04.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Espak Narva (registrikood: 10971513) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	04.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 798
Kokku	-138 961
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-138 961
Kokku	-138 961

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 798
Kokku	-138 961
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-138 961
Kokku	-138 961

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	860913	42.82%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1149717	57.18%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6556356
Telefon	+372 3566366
Faks	+372 3566365
Mobiiltelefon	+372 5125966
Mobiiltelefon	+372 5211331
E-posti aadress	narva@espak.ee