

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Espak Pärnu

registrikood: 10215291

tänava/talu nimi, Papiniidu 4,
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	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 kohustised 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	19
Lisa 22 Intressikulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Espak Pärnu põhitegevuseks on ehitusmaterjalide müük ning kõrvaltegevuseks äripindade rentimine. Alates 2016.a. oktoobrist osutatakse ka tööstusgaasi ja -tarvikute müügi operaatorteenust ettevõttele Eesti AGA AS.

Eesti majanduskasvu toetab peamiselt sisetarbimine, hästi on läinud Eesti turule orienteeritud ettevõtetele ja kaubandusettevõtetele. Saavutatud on praktiliselt täistööhõive, jätkub mõdukalt kiire palgakasv. 2017. aastal on oodata eratarbimise kasvutempo aeglustumist tarbijahindade kasvu ja võrreldes eelneva aastaga väiksemas ulatuses tööjõumaksude langetamise tõttu. Ehituses veab turgu erasektor, avaliku sektori tellimusi on vähe ja konkurentsirõhke tugev (refereeritud allikatest Ärileht.ee, Äripäev, Rahandusministeerium).

Sisemaist tarbimist soodustavad tegurid annavad kaubandusettevõttele võimaluse edukaks tegevuseks. Suurima müügitulu teenimise võimalus on II ja III kvartalis, arvestades tegevusala sesoonsust. Ettevõtte tegevust mõjutavad mitmed konkurendid lähipiirkonnas, müügi elavdamise peamine meede on osalemine Espak Grupi igakuistes soodusmüügikampaaniates, ettevõtte on korraldanud taolisi kampaaniaid oma piirkonnas ka ise ning panustab enam reklaami ja kuvandisse. Koostöös tarnijatega on korraldatud kliendipäevi ning erinevaid tootepõhiseid kampaaniaid.

Investeeringuid tehti 2016. majandusaastal 65 tuhande euro väärtuses. Suuremaks investeeringuks oli küttesüsteemi ühendamine Fortum Eesti AS kaugküttevõrguga, muud investeeringud hõlmasid kaupluse ja ladude sisseseadet, transpordivahendeid ning aiaosakonda.

2017. majandusaastal on plaanis investeeringud kaupluse sisseseadesse, milleks on KITMAN laoriulite soetamine elektriosakonda ja kinnitusvahendite tarvis.

Edasiste tegevussuundadena 2017. aastal jälgitakse eelarve täitmist, üldisteks eesmärkideks on hoida tegevuskulud stabiilsed. Kauba müügitulu kasvaks on planeeritud 7% ja saada enam puhaskasumit, võrreldes aruandeaastaga. Abinõudeks eesmärkide täitmisel on uuendatud küttesüsteem ja kaupluse valgustus, kaubanduse poolel varude käibekiiruse jälgimine, laoseisu optimeerimine, jaeklientidele rahuldava teenuse ning hulgiklientidele soodsate ostutingimuste võimaldamine, sealjuures hinnates krediitriiski. Enam tähelepanu pöörame tööjõu koolitusele ja kaupluse sisseseade uuendamisele, sealhulgas kauba eksponeerimise võimaluste parendamisele.

Olulisemad suhtarvud ettevõtte majandustegevuse iseloomustamiseks ja arvestusmetoodika on toodud järgnevalt:

	2016	2015
EBITDA	111612	139637
Puhaskasum (- kahjum)	26076	56503
Juurdekasvud (%)		
Kauba müük	8,00%	6,00%
Renditeenus	1,00%	10,00%
Rentaablusnäitajad %		
Kaubamüügi marginaal (kogutulukus)	19,00%	18,92%
Käibe ärirentaablus	1,25%	2,53%
Käibe puhasrentaablus	0,86%	2,02%
Vara puhasrentaablus (ROA)	0,78%	1,71%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	1,32%	2,99%
Likviidsusnäitajad		
Likviidsuskordaja	0,05	0,06
Netokäive töötaja kohta (kauba müügitulu)	110488	110142
Varude käibesagedus (korda)	4,07	4,06
Laenukohustuste suhe omakapitali	0,22	0,29

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

Kauba netokäive töötaja kohta= kauba netokäive/keskmine töötajate arv

Varude käibesagedus= kaupade, materjali kulu/keskmine varu

Laenukohustuste suhe omakapitali= laenukohustused / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 754	19 898	2
Nõuded ja ettemaksed	48 728	42 668	3
Varud	613 000	574 383	5
Kokku käibevarad	680 482	636 949	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 678 472	2 687 261	6
Immateriaalsed põhivarad	5 206	6 564	7
Kokku põhivarad	2 683 678	2 693 825	
Kokku varad	3 364 160	3 330 774	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	176 179	235 355	9
Võlad ja ettemaksed	931 617	792 389	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 107 796	1 027 744	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	266 607	339 349	9
Kokku pikaajalised kohustised	266 607	339 349	
Kokku kohustised	1 374 403	1 367 093	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	192 000	192 000	15
Kohustuslik reservkapital	19 200	19 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 752 481	1 695 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 076	56 503	
Kokku omakapital	1 989 757	1 963 681	
Kokku kohustised ja omakapital	3 364 160	3 330 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 033 412	2 796 266	16
Muud äritulud	2 912	1 638	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 470 632	-2 285 450	18
Mitmesugused tegevuskulud	-99 141	-80 400	19
Tööjõukulud	-354 433	-292 326	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 721	-68 930	
Muud ärikulud	-505	-90	21
Ärikasum (kahjum)	37 892	70 708	
Intressikulud	-11 816	-14 210	22
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 076	56 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 076	56 503	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	37 892	70 708	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	74 571	68 930	
Kokku korrigeerimised	74 571	68 930	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 060	-14 204	
Varude muutus	-38 617	-46 529	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	139 228	26 047	
Makstud intressid	-11 816	-14 210	
Kokku rahavood äritegevusest	195 198	90 742	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-64 424	-33 402	6
Laekunud intressid	0	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-64 424	-33 397	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-125 208	-62 943	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 610	20 879	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 100	-4 944	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-131 918	-47 008	
Kokku rahavood	-1 144	10 337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 898	9 561	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 144	10 337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 754	19 898	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	96 000	9 600	1 705 578	1 811 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 503	56 503
Emiteeritud aksiakapital	96 000			96 000
Muutused reservides		9 600	-9 600	0
31.12.2015	192 000	19 200	1 752 481	1 963 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 076	26 076
31.12.2016	192 000	19 200	1 778 557	1 989 757

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Pärnu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2016. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvus-vaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016. aasta algbilansis on korrigeeritud kirjeid „Raha“ „Nõuded ostjate vastu“ ja „Saadud ettemaksed“ järgnevalt:

- 1) Rahana kajastatakse bilansipäeva seisuga inkassatsioonifirma käes olnud raha summas 5700 eurot. Selle võrra suurenes algbilansis kirje „Raha“ ning vähenes kirje „Nõuded ostjate vastu“
- 2) Ostjatelt saadud ettemaksuna kajastati täiendavalt arveid summas 970 eurot. Nimetatud summa võrra suurenes kohustise kirje „Saadud ettemaksed“ ning nõuete kirje „Nõuded ostjate vastu“. Selle summa 970 euro võrra suurenesid kirje „Nõuded ja ettemaksed“ ning „Võlad ja ettemaksed“, samuti ka üldine bilansimaht seisuga 31.12.2015.

Muudatuste tulemusena ei muutunud eelmise aruandeperioodi kasum ega omakapital.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansi-päeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Immateriaalse põhivarana on ettevõttes arvel arvutitarkvara.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kapitaalsed ehitised	33
Süsteemid, võrgud	33
Metallist sisseseade	14
Muu sisseseade	10
Arvutitehnika	4
Transpordivahendid	10
Toonimisseadmed	14
Arvutitarkvara	10

Rendid

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

Kapitalirendi kajastamine, kui ettevõtte on rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest.

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 amortiseerimispõhimõtetest.

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

Finantskohustised

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 investeerimis-tegevusega seotud finantsinstrumentidelt (näiteks antud ja võetud laenud, investeeringud väärtapaberitesse jne.) tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kulude koosseisus.

Tulud

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

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

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

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 ning AS Espakiga seotud juriidilisi isikuid, sh AS Espak sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha peakassas	5 958	1 975
Sularaha müügikassades	1 479	1 421
Arvelduskonto	11 317	10 802
Raha teel	0	5 700
Kokku raha	18 754	19 898

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 705	43 705	4
Ostjatelt laekumata arved	50 057	50 057	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 352	-6 352	4
Muud nõuded	748	748	
Ettemaksed	4 275	4 275	
Tulevaste perioodide kulud	3 571	3 571	
Muud makstud ettemaksed	704	704	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 728	48 728	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 155	39 155	
Ostjatelt laekumata arved	45 193	45 193	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 038	-6 038	
Muud nõuded	1 114	1 114	
Ettemaksed	2 399	2 399	
Tulevaste perioodide kulud	1 886	1 886	
Muud makstud ettemaksed	513	513	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 668	42 668	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	50 057	45 193
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 352	-6 038
Kokku nõuded ostjate vastu	43 705	39 155

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	7 358	8 628
Müügiks ostetud kaubad	605 092	564 733
Ettemaksed varude eest	550	1 022
Kokku varud	613 000	574 383

2016. majandusaastal varude allahindlus inventuuride tulemusena 7518 eurot

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	1 184 000	1 810 287	42 712	21 324	64 036	101 181	0	0	3 159 504
Akumuleeritud kulum		-339 920	-13 743	-19 998	-33 741	-64 412			-438 073
Jääkmaksumus	1 184 000	1 470 367	28 969	1 326	30 295	36 769	0	0	2 721 431
Ostud ja parendused		2 393		20 247	20 247	9 605	1 157	1 157	33 402
Amortisatsioonikulu	0	-54 993	-4 203	-1 611	-5 814	-6 765			-67 572
31.12.2015									
Soetusmaksumus	1 184 000	1 812 680	42 712	38 436	81 148	109 757	1 157	1 157	3 188 742
Akumuleeritud kulum		-394 913	-17 946	-18 474	-36 420	-70 148			-501 481
Jääkmaksumus	1 184 000	1 417 767	24 766	19 962	44 728	39 609	1 157	1 157	2 687 261
Ostud ja parendused		5 309	7 083	36 126	43 209	15 906			64 424
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 309							5 309
Muud ostud ja parendused			7 083	36 126	43 209	15 906			59 115
Amortisatsioonikulu		-55 444	-3 105	-5 249	-8 354	-8 177			-71 975
Ümberklassifitseerimised				1 157	1 157		-1 157	-1 157	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				1 157	1 157		-1 157	-1 157	0
Muud muutused			-1 238		-1 238				-1 238
31.12.2016									
Soetusmaksumus	1 184 000	1 817 989	48 557	75 719	124 276	125 663	0	0	3 251 928
Akumuleeritud kulum		-450 357	-21 051	-23 723	-44 774	-78 325			-573 456
Jääkmaksumus	1 184 000	1 367 632	27 506	51 996	79 502	47 338	0	0	2 678 472

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-5 659	-5 659
Jääkmaksumus	7 922	7 922
Amortisatsioonikulu	-1 358	-1 358
31.12.2015		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-7 017	-7 017
Jääkmaksumus	6 564	6 564
Amortisatsioonikulu	-1 358	-1 358
31.12.2016		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-8 375	-8 375
Jääkmaksumus	5 206	5 206

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	42 809	42 268
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	42 809	41 656

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 887	3 115

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	71 688	71 688			4	EUR	14.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	71 688	71 688					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen, leping nr. 07-001105-JI	5 432	5 432			2,24	EUR	22.01.2017
Laenuleping 03.07.06	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2017
AS Espak leping	322 709	61 989	260 720		2	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	359 950	99 230	260 720				
Kapitalirendikohustised kokku	11 148	5 261	5 887				
Laenukohustised kokku	442 786	176 179	266 607				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	73 298	73 298			4	EUR	14.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	73 298	73 298					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen, leping nr. 07-001105-JI	69 878	64 386	5 492		2,24	EUR	22.01.2017
Laenuleping 03.07.06	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2016
AS Espak leping	383 470	60 762	322 708		2	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	485 157	156 957	328 200				
Kapitalirendikohustised kokku	16 249	5 100	11 149				
Laenukohustised kokku	574 704	235 355	339 349				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	1 184 000	1 184 000
Ehitised	1 367 632	1 417 767
Masinaid ja seadmed	20 045	25 492
Muud materiaalsed põhivarad	47 337	39 610
Kokku	2 619 014	2 666 869

Ettevõtte pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte kinnistutele summas

1 323 tuh EUR ja kommertsant vallasvarale summas 96 tuh EUR.

Kapitalirendikohustuse keskmine intressimäär on 3% ja lõpptähtaeg 15.02.2019

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	859 871	859 871	11
Võlad töövõtjatele	38 026	38 026	12
Maksuvõlad	28 191	28 191	13
Muud võlad	1 217	1 217	
Intressivõlad	954	954	
Muud viitvõlad	263	263	
Saadud ettemaksed	4 312	4 312	
Muud saadud ettemaksed	4 312	4 312	
Kokku võlad ja ettemaksed	931 617	931 617	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	731 042	731 042	
Võlad töövõtjatele	34 856	34 856	
Maksuvõlad	20 093	20 093	
Muud võlad	954	954	
Intressivõlad	954	954	
Saadud ettemaksed	5 444	5 444	
Muud saadud ettemaksed	5 444	5 444	
Kokku võlad ja ettemaksed	792 389	792 389	

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

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kauba eest	845 897	719 148
Teenuste eest	13 974	11 894
Kokku võlad tarnijatele	859 871	731 042

Võlad tarnijatele summas on suurim tarnija seotud ettevõtte AS Espak, kellele on võlgnevus summas 753 618 eurot (eelmisel aastal 612 975 eurot).

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	20 668	16 885
Puhkusetasude kohustis	17 358	17 971
Kokku võlad töövõtjatele	38 026	34 856

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	42	
Käibemaks	9 314	4 848
Üksikisiku tulumaks	3 427	2 954
Erisoodustuse tulumaks	211	11
Sotsiaalmaks	14 091	11 349
Kohustuslik kogumispension	410	345
Töötuskindlustusmaksed	696	586
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 191	20 093

Sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksete hulgas on ka detsembris arvestatud, kuid välja maksmata töötasudelt arvestatud maksukohustus.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 422 845	1 401 985
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	355 711	350 496
Kokku tingimuslikud kohustised	1 778 556	1 752 481

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	192 000	192 000
Aktsiate arv (tk)	30 000	30 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 026 757	2 795 538
Soome	6 655	728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 033 412	2 796 266
Kokku müügitulu	3 033 412	2 796 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	2 150 906	2 049 210
Ehitusmaterjalide hulgimüük	832 268	704 359
Mitteeluhoonete (kaubandus ja laopinnad) üürileandmine	42 809	42 268
Muu teenus	7 429	429
Kokku müügitulu	3 033 412	2 796 266

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu kaubaaluste müügist	2 436	1 409
Viivised	423	159
Muud	53	70
Kokku muud äritulud	2 912	1 638

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	12 352	13 281
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 518	3 994
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 409 816	2 226 992
Energia	30 991	32 759
Elektrienergia	13 268	26 599
Soojusenergia	13 197	2 129
Kütus	4 526	4 031
Transpordikulud	6 292	5 484
Üür ja rent	3 663	2 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 470 632	2 285 450

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	224	175
Veevarustusteenused	565	849
Mitmesugused bürookulud	4 499	3 998
Lähetuskulud	665	1 258
Koolituskulud	696	640
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 147	5 147
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 482	1 441
Reklaam	5 196	3 151
Varakindlustus	2 459	2 326
Audiitorteenus jm eksperditeenus	2 031	2 400
Pangateenus, jm	11 992	13 876
Vara remont ja hoolduskulud	54 171	36 213
Töötervishoiukulud	2 302	1 070
Erisoodustuse kulud	2 506	1 521
Väikevahendid	3 206	3 335
Liitumistasud	0	3 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 141	80 400

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	267 907	221 620
Sotsiaalmaksud	86 526	70 706
Kokku tööjõukulud	354 433	292 326
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	25
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	294	79
Erijuhtude tulumaks	42	11
Muud	169	0
Kokku muud ärikulud	505	90

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	11 441	13 661
Intressikulu kapitalirendilt	375	549
Kokku intressikulud	11 816	14 210

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
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	1 076 796	996 444

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Espak AS	60 762	2	EUR	31.12.2021

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 538 635	1 388	1 553 249	754

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 659	15 676

Espak Pärnu AS-iga seotud osapool on AS ESPAK, kelle osalus firmas moodustab 49,99% aktsiakapitalist. Kauba ja teenuste saldo on 753 618 EUR ning pikaajalise kohustuse saldo 322 708 EUR, millelt on arvestatud intressi 7114 eur.

Nõukogu esimehe poolt ettevõttele antud laenu jääk seisuga 31.12.2016 on 31 809 EUR ja temale arvestatud intressid 2016. majandusaastal 954 EUR.

2016. 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: 17.03.2017

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN LAANESAAR	Juhatuse liige	03.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Pärnu aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Espak Pärnu (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
 - omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
 - hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
 - teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90

Aadress: Lao 12-3, Pärnu 80010

Pärnus, 03. aprillil 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	03.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 752 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 076
Kokku	1 778 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 778 557
Kokku	1 778 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	2150906	70.91%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	832268	27.44%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42809	1.41%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	6206	0.20%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	1223	0.04%	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