

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Espak Pärnu

registrikood: 10215291

tänava/talu nimi, Papiniidu tn 4

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

2020

AS Espak Pärnu põhitegevuseks on ehitusmaterjalide müük ning kõrvaltegevuseks äripindade rentimine, muuhulgas osutatakse tööstusgaasi ja -tarvikute müügi operaatoriteenust ettevõttele Linde GAS AS.

Euroopa Komisjoni talvise majandusprognoosi kohaselt oodatakse Eestis, võttes arvesse Covid19 -st tingitud piirangute järkjärgulist vähendamist, SKP 2,6%-list kasvu. Kasvu mootorina nähakse peamiselt eratarbimist ja investeringuid, vaatamata kriisile on majapidamiste rahaline olukord jäänud küllalt heaks. Nõudlust peaks elavdama ka II samba pensionireformiga vabanev raha. Vastavalt Statistikaameti andmetele on ehitusmaht vähenenud, kuid nõudlus uute eluruumide järele püsib endiselt. Olukord seoses piirangutega, mis sõltuvad vaktsineerimise tempost ja haiguse levikust, on endiselt väga ebakindel. Samuti on oluliselt suurenenud tööpuudus majutus- ja toitlustussektoris, millised on regionaalselt arvestatavad valdkonnad. Eesti Panga 2020. aasta detsembrilõpu majandusprognoosi negatiivse stsenaariumi kohaselt võib Eesti majandus 2021. aastal kahaneda 1,8%.

2021. aasta märtsikuu seisuga, seoses koroonaviiruse pandeemiaga kehtestatud eriolukorra tõttu, toimub müük vaid kontaktivabalt. See avaldab ettevõtte käibele negatiivset mõju. Samal ajal toimub kaupluse uuendamine, oluliselt suurenevad kaubavalik ja selle väljapaneku võimalused, endiste rendipindade arvel on avardatud kauplemispinda.

Ettevõttel tuleb kriisi ajal kasutada kõiki oma võimalusi ja arvestades tegevusala sesoonsust, saada kaupluse uuendamisega valmis hooaja alguseks, lootuses, et olukorra stabiliseerudes piiranguid leevendatakse ja on võimalik kauplus avada. Endiselt avaldavad tugevalt mõju konkurendid piirkonnas, müügi elavdamise peamine meede on osalemine Espak Grupi igakuistes soodusmüügikampaaniates (eriolukorra ajal neid ei toimu), reklaamimise võimaluste taasavanedes on plaanis kaupluse uuendamist jõulisemalt esile tuua kohalikus meedias.

Investeeringuid põhivahenditesse tehti 2020. majandusaastal 18 537 euro väärtuses.

Seoses kriisi mõjudega on käesoleva aasta eelarve jäänud, hoolimata uuendustega seotud ootustest, pigem tagasihoidlikuks. Edasiste tegevussuundadena 2021. aastal jälgitakse eelarve täitmist, eesmärk on hoida tööjõukulud ja muud tegevuskulud stabiilsed. Kauba müügitulu kasvuks on planeeritud 4%. Abinõudeks on endiselt varude käibekiiruse jälgimine, laoseisu optimaalne hoidmine, töötajate koolitus ja motiveerimine, pakkumaks jaeklientidele head teenindust, hulgiklientidele soodsate ostutingimuste võimaldamine, sealjuures hinnates krediidiriski.

Olulisemad suhtarvud ettevõtte majandustegevuse iseloomustamiseks ja arvestusmetoodika on toodud järgnevalt:

	2020	2019
EBITDA	142820	95318
Puhaskasum (- kahjum)	55058	6186
Juurdekasvud (%)		
Kauba müük	23%	5,00%
Renditeenus	-12%	2,00%
Rentaablusnäitajad %		
Kaubamüügi marginaal (kogutulukus)	16,97%	17,84%
Käibe ärentaablus	1,45%	0,37%
Käibe puhasrentaablus	1,32%	0,18%
Vara puhasrentaablus (ROA)	1,53%	0,18%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	2,60%	0,30%

Likviidsusnäitajad		
Likviidsuskordaja	0,16	0,1
Netokäive töötaja kohta (kauba müügitulu)	146050	130848
Varude käibesagedus (korda)	3,7	3,3
Laenukohustuste suhe omakapitali	0,072	0,11

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 535	32 209	2
Nõuded ja ettemaksed	175 215	102 503	3
Varud	970 475	881 970	4
Kokku käibevarad	1 212 225	1 016 682	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 444 842	2 507 783	6
Immateriaalsed põhivarad	0	1 131	7
Kokku põhivarad	2 444 842	2 508 914	
Kokku varad	3 657 067	3 525 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	154 262	156 754	9
Võlad ja ettemaksed	1 358 603	1 212 552	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 512 865	1 369 306	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	67 146	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	67 146	
Kokku kohustised	1 512 865	1 436 452	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	192 000	192 000	14
Kohustuslik reservkapital	19 200	19 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 877 944	1 871 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 058	6 186	
Kokku omakapital	2 144 202	2 089 144	
Kokku kohustised ja omakapital	3 657 067	3 525 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 159 804	3 402 051	15
Muud äritulud	12 653	9 470	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 475 848	-2 798 832	17
Mitmesugused tegevuskulud	-109 621	-94 786	18
Tööjõukulud	-443 156	-422 392	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 609	-82 699	
Muud ärikulud	-1 012	-193	20
Ärikasum (kahjum)	60 211	12 619	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-5 157	-6 433	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 058	6 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 058	6 186	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 211	12 619	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	82 609	82 699	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 200	0	
Kokku korrigeerimised	80 409	82 699	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 712	-23 486	
Varude muutus	-88 505	-90 756	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	146 051	90 316	
Makstud intressid	-5 157	-6 433	
Kokku rahavood äritegevusest	120 297	64 959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-18 537	-3 696	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	2 200	0	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 333	-3 696	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-65 827	-64 516	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-3 811	6 493	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-460	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 638	-58 483	
Kokku rahavood	34 326	2 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 209	29 429	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 326	2 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 535	32 209	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	192 000	19 200	1 871 758	2 082 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 186	6 186
31.12.2019	192 000	19 200	1 877 944	2 089 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 058	55 058
31.12.2020	192 000	19 200	1 933 002	2 144 202

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Pärnu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2020. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

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 nüüdsväärtuseni. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Süsteemid, võrgud	20
Kaupluse sisustus	10
Arvutitehnika	4
Transpordivahendid	10
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 amortiseerimisühikühikutest.

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 amortiseerimisühikühikutest.

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

Finantskohustisi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised; v.a. tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil. Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud finantsinstrumentidelt (näiteks antud ja võetud laenud, investeringud väärtpaberitesse jne.) tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kulude koosseisus.

Kohustuslik reservkapital

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

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

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.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega 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 sidusettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha peakassas	9 186	5 550
Sularaha müügikassades	1 755	2 172
Arvelduskontod	55 594	24 487
Kokku raha	66 535	32 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	172 208	172 208
Ostjatelt laekumata arved	176 093	176 093
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 885	-3 885
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 274	1 274
Ettemaksed	1 733	1 733
Tulevaste perioodide kulud	1 302	1 302
Muud makstud ettemaksed	431	431
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 215	175 215
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 477	97 477
Ostjatelt laekumata arved	100 248	100 248
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 771	-2 771
Ettemaksed	5 026	5 026
Tulevaste perioodide kulud	4 376	4 376
Muud makstud ettemaksed	650	650
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 503	102 503

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	10 694	10 297
Müügiks ostetud kaubad	958 709	871 601
Ettemaksed varude eest	1 072	72
Kokku varud	970 475	881 970

Aastainventuuri tulemusena kaubavarusid alla hinnatud summas 18 809 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		202	
Käibemaks	1 264		5 359
Üksikisiku tulumaks		3 733	3 436
Erisoodustuse tulumaks		59	78
Sotsiaalmaks		17 196	16 359
Kohustuslik kogumispension		538	496
Töötuskindlustusmaksed		860	783
Ettemaksukonto jääk	10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 274	22 588	26 511

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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	1 184 000	1 817 989	48 557	81 145	129 702	175 835	1 250	3 308 776
Akumuleeritud kulum		-564 244	-29 433	-33 754	-63 187	-95 916		-723 347
Jääkmaksumus	1 184 000	1 253 745	19 124	47 391	66 515	79 919	1 250	2 585 429
Ostud ja parendused				1 207	1 207		2 488	3 695
Amortisatsioonikulu		-57 596	-4 190	-5 395	-9 585	-14 160		-81 341
31.12.2019								
Soetusmaksumus	1 184 000	1 817 989	48 557	82 352	130 909	175 835	3 738	3 312 471
Akumuleeritud kulum		-621 840	-33 623	-39 149	-72 772	-110 076		-804 688
Jääkmaksumus	1 184 000	1 196 149	14 934	43 203	58 137	65 759	3 738	2 507 783
Ostud ja parendused			1 250	6 704	7 954	5 250	5 333	18 537
Muud ostud ja parendused			1 250	6 704	7 954	5 250	5 333	18 537
Amortisatsioonikulu		-57 597	-4 373	-5 943	-10 316	-13 565		-81 478
31.12.2020								
Soetusmaksumus	1 184 000	1 817 989	38 206	89 056	127 262	172 710	9 071	3 311 032
Akumuleeritud kulum		-679 437	-26 395	-45 092	-71 487	-115 266		-866 190
Jääkmaksumus	1 184 000	1 138 552	11 811	43 964	55 775	57 444	9 071	2 444 842

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	2 200	
Transpordivahendid	2 200	
Kokku	2 200	

2020. aastal maha kantud täielikult amortiseerunud ja mitte enam kasutuses põhivahendeid 8375 euro väärtuses.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-11 091	-11 091
Jääkmaksumus	2 490	2 490
Amortisatsioonikulu	-1 359	-1 359
31.12.2019		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-12 450	-12 450
Jääkmaksumus	1 131	1 131
Amortisatsioonikulu	-1 131	-1 131
31.12.2020		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-13 581	-13 581
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	40 170	45 690
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	34 885	47 333

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	7 932	6 331

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	55 316	55 316			4	EUR	14.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	55 316	55 316					
Pikaajalised laenud							
Leping 03.07.06	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2021
AS Espak leping	67 137	67 137			2	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	98 946	98 946					
Laenukohustised kokku	154 262	154 262					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	59 127	59 127			4	EUR	14.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	59 127	59 127					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping 03.07.06	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2020
AS Espak leping	132 964	65 818	67 146		2	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	164 773	97 627	67 146				
Laenukohustised kokku	223 900	156 754	67 146				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	1 184 000	1 184 000
Ehitised	1 138 553	1 196 149
Kokku	2 322 553	2 380 149

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 286 186	1 286 186	11
Võlad töövõtjatele	45 507	45 507	12
Maksuvõlad	22 588	22 588	
Muud võlad	954	954	
Intressivõlad	954	954	
Saadud ettemaksed	3 368	3 368	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 358 603	1 358 603	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 144 322	1 144 322	11
Võlad töövõtjatele	36 681	36 681	12
Maksuvõlad	26 511	26 511	
Muud võlad	954	954	
Intressivõlad	954	954	
Saadud ettemaksed	4 084	4 084	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 212 552	1 212 552	

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

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kauba eest	1 268 657	1 130 101
Teenuste eest	17 529	14 221
Kokku võlad tarnijatele	1 286 186	1 144 322

Võlad tarnijatele summas on suurim tarnija seotud ettevõtte AS Espak, kellele on võlgnevus kauba ja teenuste eest summas 1 096 592 eurot (eelmisel aastal 1 017 285 eurot).

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	24 226	21 552
Puhkusetasude kohustis	21 281	15 129
Kokku võlad töövõtjatele	45 507	36 681

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 546 402	1 502 355
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	386 600	375 589
Kokku tingimuslikud kohustised	1 933 002	1 877 944

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	192 000	192 000
Aktsiate arv (tk)	30 000	30 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 122 398	3 362 822
Belgia	32 147	39 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 259	103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 159 804	3 402 051
Kokku müügitulu	4 159 804	3 402 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	2 238 079	2 030 949
Ehitusmaterjalide hulgimüük	1 851 332	1 292 553
Mitteeluhoonete (kaubandus ja laopinnad) üürileandmine	40 170	45 690
Operaatoriteenus	28 028	30 203
Muu teenus	2 195	2 656
Kokku müügitulu	4 159 804	3 402 051

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 200	0
Tulu kaubaaluste müügist	3 526	3 390
Laekunud kahjutasud	6 017	6 080
Muud	910	0
Kokku muud äritulud	12 653	9 470

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	13 045	9 982
Varude allahindlus ja mahakandmine	24 988	15 624
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 360 845	2 704 421
Energia	34 523	36 012
Elektrienergia	16 749	19 370
Soojusenergia	10 048	10 084
Kütus	7 726	6 558
Transpordikulud	35 225	27 033
Üür ja rent	7 222	5 760
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 475 848	2 798 832

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	710	571
Veevarustusteenused	-237	-97
Mitmesugused bürookulud	8 200	6 982
Lähetuskulud	255	2 275
Koolituskulud	1 544	1 118
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 146	5 146
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 380	647
Reklaam	5 091	7 252
Varakindlustus	2 815	2 400
Audiitorteenus jm eksperditeenus	1 645	1 610
Pangateenus jm	13 418	11 531
Vara remont ja hoolduskulud	59 280	48 567
Töötervishoiukulud	4 466	2 507
Erisoodustuse kulud	1 421	2 991
Väikevahendid	4 487	1 286
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 621	94 786

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	336 943	318 128
Sotsiaalmaksud	106 213	104 264
Kokku tööjõukulud	443 156	422 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	25
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	7
Muud	1 001	186
Kokku muud ärikulud	1 012	193

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	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	1 165 031	1 151 061

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
ESPAK AS	65 827	2 049	2	EUR	31.12.2021

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
ESPAK AS	64 516	3 360	2	EUR	31.12.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 031 533	2 654	1 638 513	2 486

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	22 103	19 703

Espak Pärnu AS-iga seotud osapool on AS ESPAK, kelle osalus firmas moodustab 49,99% aktsiakapitalist. Kauba ja teenuste saldo on seisuga 31.12.2020 1 096 592 EUR ning pikaajalise kohustise saldo 67 167 EUR.

Nõukogu esimehe poolt ettevõttele antud laenu jääk seisuga 31.12.2020 on 31 809 EUR ja temale arvestatud intressid 2020. majandusaastal

954 EUR.

2020. majandusaastal ei ole ettevõtte kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi. Tegevuhtkonnale arvestatud tasu on märgitud arvestatud tasu real.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2021

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN LAANESAAR	Juhatuse liige	30.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Pärnu aktsionäride üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Espak Pärnu (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeauditori 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 finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 standardite (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 asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Vandeauditor nr. 420

MK Audit OÜ

Auditoortetvõtja tegevusluba nr. 90

Aadress: Lao 12/2-3, Pärnu 80010

Pärnus, 30. aprillil 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	30.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 877 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 058
Kokku	1 933 002
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 933 002
Kokku	1 933 002

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	2238079	53.80%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1851332	44.51%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40170	0.97%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	28028	0.67%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	2195	0.05%	Ei

Sidevahendid

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