

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts ESPAK Viljandi

registrikood: 10276200

tänava/talu nimi, Reinu tee 35

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 4336635

faks: +372 4336260

e-posti aadress: viljandi@espak.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Espak Viljandi asutati 1991. aastal ja on 100% eestimaisel kapitalil põhinev ettevõtte.

Peamised tegevusvaldkonnad

Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisel, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatiks aastateks ehitusmaterjalide müük, lainepapist pakendite tootmine ja müük ning ehitustööriistade rent

2021. aastal moodustas ESPAK Viljandi AS müügitulu 11,9 milj.eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

ESPAK Viljandi AS puhaskasumiks kujunes 1020,2 tuh.eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
1. Müügitulu (tuh.eur)	11901,75	10439,0
2. Müügi kasv %	14,01	13,49
3. Ärikasumimäär %	6,46	4,31
4. Puhaskasum (tuh.eur)	1020,17	541,5
5. Kasumi kasv %	88,40	15,73
6. Puhasrentaablus	8,57	5,19
7. Lühiajal.kohustuste kattekordaja	1,62	2,17
8. ROA %	12,98	8,30
9. ROE %	17,35	10,98
10.Brutokasumimäär %	19,26	19,41

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- Brutokasumimäär = $(\text{müügitulu} - \text{kaubad, toore...}) / \text{müügitulu} * 100$

Äritegevuse tsüklilisus

Kuna ehitus tegevus sõltub palju ilmastikust ja on hooajaline siis ka Espak Viljandi käive ehitusmaterjalide kaupluses on kõikum aastaaegade järgi. Kevade-ja suvehooajal on põhiline käive tunduvalt suurem kui sügis-talve hooajal.

2021.a. covid-19ga seotud piirangud Espak Viljandi tegevusele olulist mõju ei avaldanud, kuigi kauplused olid 1,5 kuud suletud, toimus ainult luugimüük. Piirangute mõju ettevõttele aitas leevendada suurem tarbimine peale piirangute lõppu. 2022. aasta tulemust võib mõjutada üha suurenev toorme defitsiit ja sellega seoses toodete kättesaadavus, hindade kasv energiasektoris jne. Lisaks ka alanud sõda Ukrainas suurendab seda veelgi. Sellest tulenevalt võib juhtuda tarbijate poolne nõudluse järsk jahenemine ja sellega kaasnev majanduslangus. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaal mõjusid. Ettevõtte jätkuvalt panustab praegu ja tulevikus, et olla võimalikult keskkonnasäästlik ja jätkusuutlik oma tegevustes.

Investeeringud 2021a.

2021.a. investeeriti põhivarasse 1213,7 tuh euro väärtuses.

2022.a. planeeritakse investeeringuid jätkata vastavalt ettevõtte strateegiale.

Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutusega seonduvad riskid

2021. aasta majandustehingud tehti kõik eurodes ja ei tekkinud valuutakursi muutuste mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil pole ilmnenud intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	211 164	626 932	2
Finantsinvesteeringud	215 395	313 702	3
Nõuded ja ettemaksed	670 596	566 320	4
Varud	1 953 349	1 717 943	6
Kokku käibevarad	3 050 504	3 224 897	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 517 025	822 321	8
Nõuded ja ettemaksed	160 000	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	107 210	80 710	9
Materiaalsed põhivarad	3 024 210	2 395 320	10
Kokku põhivarad	4 808 445	3 298 351	
Kokku varad	7 858 949	6 523 248	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 103	40 063	
Võlad ja ettemaksed	1 819 858	1 420 946	13
Eraldised	24 000	24 000	
Kokku lühiajalised kohustised	1 877 961	1 485 009	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 826	83 227	
Eraldised	24 000	24 000	
Kokku pikaajalised kohustised	99 826	107 227	
Kokku kohustised	1 977 787	1 592 236	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	70 016	70 016	16
Kohustuslik reservkapital	7 002	7 002	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 783 978	4 312 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 020 166	541 492	
Kokku omakapital	5 881 162	4 931 012	
Kokku kohustised ja omakapital	7 858 949	6 523 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	11 901 748	10 439 009	17
Muud äritulud	248 012	16 777	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 609 405	-8 412 298	19
Mitmesugused tegevuskulud	-326 363	-321 585	20
Tööjõukulud	-1 217 060	-1 041 606	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-220 867	-199 581	
Muud ärikulud	-7 293	-31 047	22
Ärikasum (kahjum)	768 772	449 669	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	261 181	107 312	23
Muud finantstulud ja -kulud	1 611	-2 056	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 031 564	554 925	
Tulumaks	-11 398	-13 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 020 166	541 492	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	768 772	449 669	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	220 867	199 582	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-271 516	-6 681	
Kokku korrigeerimised	-50 649	192 901	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-264 276	-132 731	
Varude muutus	-235 406	19 860	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	398 912	439 279	
Laekunud intressid	3 656	49	
Makstud intressid	-1 981	-2 290	
Muud rahavood äritegevusest	-64	185	
Kokku rahavood äritegevusest	618 964	966 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 149 862	-349 632	9,10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	580 500	10 825	9,10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-538 555	-115 902	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	104 500	30 141	
Muud laekumised investeerimistegevusest	98 839	81 014	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-904 578	-343 554	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-48 740	-52 052	
Makstud dividendid	-70 016	-70 016	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 398	-13 433	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 154	-135 501	
Kokku rahavood	-415 768	487 867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	626 932	139 065	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-415 768	487 867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211 164	626 932	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	70 016	7 002	4 382 518	4 459 536
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	70 016	7 002	4 382 518	4 459 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			541 492	541 492
Väljakuulutatud dividendid			-70 016	-70 016
31.12.2020	70 016	7 002	4 853 994	4 931 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 020 166	1 020 166
Väljakuulutatud dividendid			-70 016	-70 016
31.12.2021	70 016	7 002	5 804 144	5 881 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

ESPAK Viljandi AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, kui alljärgnevates arvestuspõhimõtetes ei ole kirjeldatud teisiti.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglasest väärtuses.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kui vara kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes nimi- ehk nominaalväärtuses. Raha on ettevõtte pangaarvetel ja kassas.

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasest väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult fikseeritud Euroopa Keskpanga (EKP) valuutakursid. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglasest väärtuse (noteeritud hind aktiivsel turul).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate tasumata arved.

Ostjate tasumata arved on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on iga nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõudud on bilansist välja kantud.

Varud

Varud on vara, mida hoitakse ja toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmise või teenuste osutamisel.

Varud võetakse raamatupidamises arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastuvatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude soetusmaksumus kantakse kulusse tulu ja kulu vastavuse põhimõttel, s.t. perioodil, mil kajastatakse varude realiseerimisest saadud tulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringud võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse ettevõtte enda majandustegevuses pikema aja jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 500 eurost ühiku kohta. Lähtudes olulisuse printsiibist, ei kapitaliseerita põhivarana väheväärtuslikke varasid, isegi juhul, kui nende kasutusega ületab ühte aastat. Seega, varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheväärtuslikuks varaks ja kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud), otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Maa võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses. Kuna maa kuulub piiramata kasutusega põhivara hulka, siis maad ei amortiseerita.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui on tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamises. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodi kuluna.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, s.t. et igal aastal kantakse kuludesse üks ja sama summa. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	3-10 aastat
Rendipõhivara	3-5 aastat
Hooned ja rajatised	kuni 50 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on müüjalt ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressi-ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse pritsiibist lähtudes.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	10 191	9 008
Arvelduskontod	200 973	617 924
Kokku raha	211 164	626 932

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2019	21 091	21 091
Soetamine	116 302	116 302
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 141	-30 141
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 758	4 758
Muud	201 692	201 692
31.12.2020	313 702	313 702
Soetamine	6 000	6 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-104 500	-104 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	193	193
31.12.2021	215 395	215 395

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	647 885	647 885		5
Ostjatelt laekumata arved	647 885	647 885		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 431	5 431		
Muud nõuded	172 387	12 387	160 000	
Ettemaksed	4 893	4 893		
Kokku nõuded ja ettemaksed	830 596	670 596	160 000	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	545 469	545 469		
Ostjatelt laekumata arved	545 469	545 469		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 350	3 350		
Muud nõuded	10 295	10 295		
Ettemaksed	7 206	7 206		
Kokku nõuded ja ettemaksed	566 320	566 320		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	647 885	545 469
EL sisesed ettevõtted	4 015	1 323
Eesti ettevõtted	643 870	544 146
Kokku nõuded ostjate vastu	647 885	545 469

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	151 053	64 157
Valmistoodang	0	1 484
Müügiks ostetud kaubad	1 733 541	1 641 306
Ettemaksed varude eest	68 755	10 996
Kokku varud	1 953 349	1 717 943

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		76 752		69 791
Üksikisiku tulumaks		16 336		12 142
Erisoodustuse tulumaks		131		110
Sotsiaalmaks		28 926		23 956
Kohustuslik kogumispension		1 030		1 186
Töötuskindlustusmaksed		1 935		1 582
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3		
Ettemaksukonto jääk	5 431		3 350	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 431	125 113	3 350	108 767

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	1 002 873	1 002 873
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 140	21 140
Muud	-201 692	-201 692
31.12.2020	822 321	822 321

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	822 321		822 321
Soetamine	407 555	125 000	532 555
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	163 076	-927	162 149
31.12.2021	1 392 952	124 073	1 517 025

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Ostud ja parendused	80 710	80 710
31.12.2020		
Soetusmaksumus	80 710	80 710
Jääkmaksumus	80 710	80 710
Ostud ja parendused	52 068	52 068
Müügid	-25 568	-25 568
31.12.2021		
Soetusmaksumus	107 210	107 210
Jääkmaksumus	107 210	107 210

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	28 000	

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	504 706	1 309 644	295 895	26 838	391 582	714 315	475 077	341 497	3 345 239
Akumuleeritud kulum		-340 865	-139 480	-21 830	-223 061	-384 371	-289 879		-1 015 115
Jääkmaksumus	504 706	968 779	156 415	5 008	168 521	329 944	185 198	341 497	2 330 124
Ostud ja parendused	59 180			10 433	1 137	11 570	109 280	88 892	268 922
Amortisatsioonikulu		-53 180	-30 590	-4 555	-34 490	-69 635	-76 767		-199 582
Müügid (jääkmaksumuses)			0	0			-4 144		-4 144
31.12.2020									
Soetusmaksumus	563 886	1 309 644	265 095	26 006	384 164	675 265	548 370	430 389	3 527 554
Akumuleeritud kulum		-394 045	-139 270	-15 120	-248 996	-403 386	-334 803		-1 132 234
Jääkmaksumus	563 886	915 599	125 825	10 886	135 168	271 879	213 567	430 389	2 395 320
Ostud ja parendused	284 000	390 000	40 379	3 664	4 000	48 043	39 354	400 286	1 161 683
Amortisatsioonikulu		-78 327	-31 574	-5 097	-35 308	-71 979	-70 561		-220 867
Müügid (jääkmaksumuses)	-280 000						-984	-30 942	-311 926
Ümberliigitamised		328 544					74 507	-403 051	0
31.12.2021									
Soetusmaksumus	567 886	2 028 188	305 474	29 670	379 500	714 644	531 634	396 682	4 239 034
Akumuleeritud kulum		-472 372	-170 844	-20 217	-275 640	-466 701	-275 751		-1 214 824
Jääkmaksumus	567 886	1 555 816	134 630	9 453	103 860	247 943	255 883	396 682	3 024 210

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	550 000	
Masinad ja seadmed		3 000
Transpordivahendid		3 000
Muud materiaalsed põhivarad	2 500	7 825
Kokku	552 500	10 825

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	109 929	34 103	75 826
Kapitalirendikohustised kokku	109 929	34 103	75 826

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	123 290	40 063	83 227
Kapitalirendikohustised kokku	123 290	40 063	83 227

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	120 476	178 722
Kokku	120 476	178 722

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	7 881	3 562
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	4 926	2 098
1-5 aasta jooksul	9 205	0

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 493 044	1 493 044
Võlad töövõtjatele	126 940	126 940
Maksuvõlad	125 113	125 113
Muud võlad	34 233	34 233
Saadud ettemaksed	40 528	40 528
Kokku võlad ja ettemaksed	1 819 858	1 819 858
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 176 652	1 176 652
Võlad töövõtjatele	87 206	87 206
Maksuvõlad	108 767	108 767
Muud võlad	29 316	29 316
Saadud ettemaksed	19 005	19 005
Kokku võlad ja ettemaksed	1 420 946	1 420 946

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlgnevus Eesti tarnijatele	887 114	433 427
Võlgnevus seotud osapooltele	837 330	697 724
Võlgnevus EL'i tarnijatele	95 414	45 501
Kokku võlad tarnijatele	1 819 858	1 176 652

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Palgavõlg	56 037	48 410
Puhkusetasu kohustus	70 903	38 796
Kokku võlad töövõtjatele	126 940	87 206

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	70 016	70 016
Aktsiate arv (tk)	70 016	10 940
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	39 187	20 537
Soome	71 625	61 190
Eesti	11 790 549	10 356 332
Poola	387	765
Rootsi	0	185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 901 748	10 439 009
Kokku müügitulu	11 901 748	10 439 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jm müügid	11 901 748	10 439 009
Kokku müügitulu	11 901 748	10 439 009

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	240 574	6 681
Taastuvenergia toetus	4 782	8 419
Muud	2 656	1 677
Kokku muud äritulud	248 012	16 777

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 688	9 137
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 431 924	8 302 030
Transpordikulud	84 202	39 641
Üür ja rent	49 743	38 381
Masinate ja seadmete varuosad, remont ja hooldus	31 848	23 109
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 609 405	8 412 298

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	16 497	17 341
Energia	83 005	63 391
Elektrienergia	17 981	12 258
Soojusenergia	21 661	17 071
Kütus	43 363	34 062
Lähetuskulud	2 802	1 894
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 942	10 626
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	24 000
Valvekulud, turvaseadmed	2 427	4 881
Kindlustuskulud	9 897	11 389
Reklaam, turundus	17 205	16 259
IT kulud	13 110	17 557
Ruumide hooldus- ja rem.kulud	16 154	15 782
Remondikulud tehnikale	13 752	8 155
Pangateenused (s.h.kaardimaksete TT)	20 805	20 321
Muud kulutused autodele (liising,komp.-d)	17 842	10 253
Konsult.kulud,koolitus,jur. teenus,audiitorteenus	13 029	27 479
Tervisekulude komp.-n	5 080	3 191
Lootusetud debit.võlad	0	12 693
Tööriided. isikukaitsevah.-d jms	9 548	0
Telefon, internet	4 275	4 345
Väheväärtuslik põhivara	12 818	0
Muud	58 175	52 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	326 363	321 585

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	942 705	785 166
Sotsiaalmaksud	274 355	256 440
Kokku tööjõukulud	1 217 060	1 041 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	49

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Garantiirem.fondi	0	24 000
Muud	7 293	7 047
Kokku muud ärikulud	7 293	31 047

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	136 349	4 444
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	118 563	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 269	102 868
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	261 181	107 312

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-64	185
Intressitulud	3 656	49
Intressikulud	-1 981	-2 290
Muud finantstulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 611	-2 056

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 921	7 988
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 921	7 988
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	837 330	697 724
Kokku võlad ja ettemaksed	837 330	697 724
PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 000	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	60 000	3 600
Kokku antud laenud	60 000	60 000	3 600

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 183	11 093
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 245	5 516
Kokku müüdnud	25 428	16 609

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 320	12 683
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 060 778	3 425 699
Kokku ostetud	3 092 098	3 438 382

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	65 542	38 453

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Juhtkond on hinnanud, et aruandepäeva järgselt kehtinud covid-19-ga seotud piirangud ei oma otsest negatiivset mõju ettevõtte majandustegevusele.

2022.aasta tulemust võib mõjutada üha suurenev toorme defitsiit ja sellega seoses toodete kättesaadavus, hindade kasv energiasektoris jne.

Lisaks alanud sõda Ukrainas suurendab seda veelgi. Sellest tulenevalt võib juhtuda tarbijate poolne nõudluse järsk jahenemine ja sellega kaasnev majanduslangus.

Juhtkond on eelpool nimetatud sündmusi kajastanud majandusaasta aruandes kui mittekorrigeerivaid sündmusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2022

Aktsiaselts ESPAK Viljandi (registrikood: 10276200) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO RIITMURU	Juhatuse liige	13.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ESPAK Viljandi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts ESPAK Viljandi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 arvestuseksperthe 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 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 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 märkimisväärsel 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 arvamust. 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeauditori number 399

Audius AB osahing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 101

J. Köleri tn 5-3, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

13.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESPAK Viljandi (registrikood: 10276200) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	13.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 783 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 020 166
Kokku	5 804 144
Jaotamine	
Dividendideks	70 016
Kokku	70 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	11901748	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4336635
Faks	+372 4336260
E-posti aadress	viljandi@espak.ee