

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihthnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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

Eesti Panga majandusproгноosi kohaselt paranevad tingimused majanduskasvu taastumiseks. Järgmistel aastatel majanduskasv tugevneb 3% lähedale. Sellele aitavad kaasa välisurgude taastumine, odavam energia, aeglasem tarbijahinna kasv, tarbijate ostujõu suurenemine ja nii ettevõtete kui ka majapidamiste kindlustunde paranemine, mis loob paremad eeldused uute investeeringute tegemiseks. Kerkinud intressimäärade tingimustes kujuneb laenude ja investeeringute kasv siiski aeglasemaks kui enne mitmikriisi ning sellest tulenev tugi majandusele jääb tagasihoidlikumaks. Prognoosiga seotud ebakindlus on endiselt suur. Kuigi tarneahelate ja energiaga seonduv määramatus on vähenenud, võivad sõja ja geopoliitiliste pingete edasine kulg märgatavalt muuta majanduse väljavaadet.

Ettevõtte on oma sektoris tugevalt mõjutatud üldisest majanduskeskkonnast ja kriiside mõjud jõuavad ehitussektoris viitajaga, olulised mõjurid on ka tarbijate ostujõud ning eluasemelaenude intressimäärad ning ettevõtte majandustulemused on neist teguritest suures sõltuvuses.

Investeeringuid põhivahenditesse tehti 2022. majandusaastal 8927 euro väärtuses.

2022. majandusaastal juhtis kulude kasvu palgatõus. Projektimüük jätkas edenemist ja mõjutas positiivselt ettevõtte käivet. Edasiste tegevussuundadena 2023. aastal jälgitakse eelarve täitmist, eesmärk on hoida püsikliente ning kulud kontrolli all. Kauba müügitulu kasvu ei planeerita, arvestades ebastabiilset majanduskeskkonda. Tegevussuundadeks on varude käibekiiruse jälgimine, laoseisu optimaalne hoidmine, senisest enam tähelepanu pööramine hooajakaupade pakkumisele, töötajate koolitus ja motiveerimine, pakkumaks klientidele head teenindust, lepingulistele klientidele soodsate ostutingimuste võimaldamine, sealjuures hinnates krediidiriski.

Olulisemad suhtarvud ettevõtte majandustegevuse iseloomustamiseks ja arvestusmetoodika on toodud järgnevalt:

	2022	2021
EBITDA	178711	96409
Puhaskasum (- kahjum)	61022	-6896
Juurdekasvud (%)		
Kauba müük	27%	13%
Renditeenus	3%	-19%
Rentaablusnäitajad %		
Kaubamüügi marginaal (kogutulukus)	16,45%	16,27%
Käibe ärentaablus	1,33%	0,11%
Käibe puhasrentaablus	1,03%	-0,15%
Vara puhasrentaablus (ROA)	1,41%	-0,17%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	2,81%	-0,32%
Likviidsusnäitajad		
Likviidsuskordaja	0,18	0,20
Kauba müügitulu töötaja kohta	202308	159333
Varude käibesagedus (korda)	3,24	3,25
Laenukohustuste suhe omakapitali	0,37	0,41

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 734	54 264	2
Nõuded ja ettemaksed	244 086	247 462	3
Varud	1 617 366	1 407 014	4
Kokku käibevarad	1 900 186	1 708 740	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 470 389	2 557 969	5
Kokku põhivarad	2 470 389	2 557 969	
Kokku varad	4 370 575	4 266 709	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	196 050	195 751	8
Võlad ja ettemaksed	1 361 477	1 243 711	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 557 527	1 439 462	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	614 720	689 941	8
Kokku pikaajalised kohustised	614 720	689 941	
Kokku kohustised	2 172 247	2 129 403	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	192 000	192 000	13
Kohustuslik reservkapital	19 200	19 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 926 106	1 933 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 022	-6 896	
Kokku omakapital	2 198 328	2 137 306	
Kokku kohustised ja omakapital	4 370 575	4 266 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 940 161	4 687 413	14
Muud äritulud	3 069	8 811	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 040 674	-3 984 975	16
Mitmesugused tegevuskulud	-161 537	-122 247	17
Tööjõukulud	-562 300	-490 877	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-99 721	-91 339	5
Muud ärikulud	-9	-1 717	
Ärikasum (kahjum)	78 989	5 069	
Intressitulud	4	5	
Intressikulud	-17 971	-11 970	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 022	-6 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 022	-6 896	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	78 989	5 069	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	99 721	91 339	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-961	5
Muud korrigeerimised	0	363	5
Kokku korrigeerimised	99 721	90 741	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 376	-72 247	3
Varude muutus	-210 352	-436 539	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	117 766	651 367	9
Makstud intressid	-17 971	-11 970	
Kokku rahavood äritegevusest	71 529	226 421	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 141	-205 450	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 583	5
Laekunud intressid	4	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 137	-203 862	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-73 733	-69 723	8,19
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 189	34 893	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 922	-34 830	
Kokku rahavood	-15 530	-12 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 264	66 535	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 530	-12 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 734	54 264	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	192 000	19 200	1 933 002	2 144 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 896	-6 896
31.12.2021	192 000	19 200	1 926 106	2 137 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 022	61 022
31.12.2022	192 000	19 200	1 987 128	2 198 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Pärnu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2022. 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 Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 kasulikkude 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

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 rendimaksed 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 nende vahelised 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha peakassas	3 042	5 340
Sularaha müügikassades	969	880
Arvelduskontod	11 223	42 444
Raha teel	23 500	5 600
Kokku raha	38 734	54 264

Raha teel real kajastatakse ühest pangast teise liikunud raha, mis ei ole bilansipäevaks kohale jõudnud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	241 432	241 432
Ostjatelt laekumata arved	245 317	245 317
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 885	-3 885
Ettemaksed	2 654	2 654
Tulevaste perioodide kulud	2 237	2 237
Muud makstud ettemaksed	417	417
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 086	244 086
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	227 766	227 766
Ostjatelt laekumata arved	231 651	231 651
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 885	-3 885
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 343	18 343
Ettemaksed	1 353	1 353
Tulevaste perioodide kulud	994	994
Muud makstud ettemaksed	359	359
Kokku nõuded ja ettemaksed	247 462	247 462

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	12 514	11 977
Müügiks ostetud kaubad	1 604 206	1 394 910
Ettemaksed varude eest	646	127
Kokku varud	1 617 366	1 407 014

Aastainventuuri ja vaheinventuuride tulemusena kaubavarusid alla hinnatud summas 58 645 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused		6 195		19 656	19 656	186 281	-6 681	205 451
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 195						6 195
Muud ostud ja parendused				19 656	19 656	186 281	-6 681	199 256
Amortisatsioonikulu		-57 786	-4 159	-7 569	-11 728	-21 825		-91 339
Müügid (jääkmaksumuses)		-622						-622
Muud muutused						-363		-363
31.12.2021								
Soetusmaksumus	1 184 000	1 820 939	38 206	108 712	146 918	357 156	2 390	3 511 403
Akumuleeritud kulum		-734 600	-30 554	-52 661	-83 215	-135 619		-953 434
Jääkmaksumus	1 184 000	1 086 339	7 652	56 051	63 703	221 537	2 390	2 557 969
Ostud ja parendused			1 140	7 786	8 926		3 215	12 141
Muud ostud ja parendused			1 140	7 786	8 926		3 215	12 141
Amortisatsioonikulu		-57 885	-4 167	-9 008	-13 175	-28 661		-99 721
31.12.2022								
Soetusmaksumus	1 184 000	1 820 939	39 346	115 220	154 566	352 681	5 605	3 517 791
Akumuleeritud kulum		-792 485	-34 721	-60 391	-95 112	-159 805		-1 047 402
Jääkmaksumus	1 184 000	1 028 454	4 625	54 829	59 454	192 876	5 605	2 470 389

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Ehitised		1 583
Kokku		1 583

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-13 581	-13 581
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-13 581	-13 581
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-13 581	-13 581
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	33 606	32 600
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	34 527	33 905

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	13 939	11 177

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	89 020	89 020			3,2	EUR	14.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	89 020	89 020					
Pikaajalised laenud							
Laen erasikult	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2023
AS Espak laen	689 941	75 221	316 376	298 344	2	EUR	30.06.2031
Pikaajalised laenud kokku	721 750	107 030	316 376	298 344			
Laenukohustised kokku	810 770	196 050	316 376	298 344			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	90 209	90 209			3,2	EUR	14.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	90 209	90 209					
Pikaajalised laenud							
Laen erasikult	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2022
AS Espak laen	763 674	73 733	310 117	379 824	2	EUR	30.06.2031
Pikaajalised laenud kokku	795 483	105 542	310 117	379 824			
Laenukohustised kokku	885 692	195 751	310 117	379 824			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	1 184 000	1 184 000
Ehitised	1 028 454	1 086 339
Kokku	2 212 454	2 270 339

Ettevõtte pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte kinnistutele:
maa 1184000 EUR ja ehitised 1028454 EUR

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	210 105	210 105
Võlad töövõtjatele	37 962	37 962
Võlad seotud osapooltele	1 076 619	1 076 619
Maksuvõlad	33 000	33 000
Muud võlad	975	975
Intressivõlad	954	954
Muud viitvõlad	21	21
Saadud ettemaksed	2 816	2 816
Muud saadud ettemaksed	2 816	2 816
Kokku võlad ja ettemaksed	1 361 477	1 361 477
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	222 736	222 736
Võlad töövõtjatele	45 695	45 695
Võlad seotud osapooltele	944 694	944 694
Maksuvõlad	25 314	25 314
Muud võlad	1 096	1 096
Intressivõlad	954	954
Muud viitvõlad	142	142
Saadud ettemaksed	4 176	4 176
Kokku võlad ja ettemaksed	1 243 711	1 243 711

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

Real võlad seotud osapooltele kajastub kohustis suurimale tarnijale AS Espak kaupade ja teenuste eest summas 1 076 619,16 eurot (eelmisel aastal 944 694 eurot).

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	33 064	30 539
Puhkusetasude kohustis	4 898	15 156
Kokku võlad töövõtjatele	37 962	45 695

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			249
Käibemaks	2 712	18 343	
Üksikisiku tulumaks	5 652		4 120
Erisoodustuse tulumaks	344		73
Sotsiaalmaks	22 722		19 568
Kohustuslik kogumispension	485		424
Töötuskindlustusmaksed	1 085		880
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 000	18 343	25 314

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

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 589 702	1 540 885
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	397 426	385 221
Kokku tingimuslikud kohustised	1 987 128	1 926 106

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	192 000	192 000
Aktsiate arv (tk)	30 000	30 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 796 510	4 604 194
Soome	67 460	76 753
Rootsi	75 674	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	517	6 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 940 161	4 687 413
Kokku müügitulu	5 940 161	4 687 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	2 316 106	2 002 827
Ehitusmaterjalide hulgimüük	3 550 817	2 617 828
Mitteeluhoonete (kaubandus ja laopinnad) üürileandmine	33 606	32 600
Operaatoriteenus	37 423	31 615
Muu teenus	2 209	2 543
Kokku müügitulu	5 940 161	4 687 413

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	961
Tulu kaubaaluste müügist	1 700	2 477
Laekunud kahjutasud	734	2 974
Muud	635	2 399
Kokku muud äritulud	3 069	8 811

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	12 278	10 876
Varude allahindlus ja mahakandmine	58 645	47 992
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 832 159	3 808 906
Energia	54 297	46 939
Elektrienergia	29 684	24 131
Soojusenergia	17 931	12 663
Kütus	6 682	10 145
Transpordikulud	70 505	61 670
Üür ja rent	12 790	8 592
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 040 674	3 984 975

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 149	2 585
Veevarustusteenused	2 795	92
Mitmesugused bürookulud	8 917	8 424
Lähetuskulud	732	1 846
Koolituskulud	3 513	734
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 146	5 146
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 362	0
Reklaam	3 333	4 538
Varakindlustus	2 454	2 624
Pangateenus jm	16 694	15 146
Vara remont ja hoolduskulud	86 652	65 647
Töötervishoiukulud	9 110	4 199
Erisoodustuse kulud	5 819	4 237
Väikevahendid	7 793	5 551
Muud ostetud teenused	5 068	1 478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	161 537	122 247

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	423 063	369 153
Sotsiaalmaksud	139 237	121 724
Kokku tööjõukulud	562 300	490 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	28
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	576
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	576
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	32 763	32 763
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 221	73 733
Kokku laenukohustised	107 984	106 496
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	142
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 076 619	944 694
Kokku võlad ja ettemaksed	1 076 619	944 836

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	614 720	689 941
Kokku laenukohustised	614 720	689 941

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 809			31 809	954
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	67 137	766 259	69 723	763 673	8 381
Kokku laenukohustised	98 946	766 259	69 723	795 482	9 335

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 809		31 809	954
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	763 673	73 733	689 940	14 600
Kokku laenukohustised	795 482	73 733	721 749	15 554

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 875		10 014		
Kokku müüdid	1 875		10 014		

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 955 318	4 600	3 193 171	2 592	169 721
Kokku ostetud	2 955 318	4 600	3 193 171	2 592	169 721

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 112	21 421

Espak Pärnu AS-iga seotud osapool on AS ESPAK, kelle osalus firmas moodustab 49,99% aktsiakapitalist. Kauba ja teenuste saldo on seisuga 31.12.2022 1 076 619 EUR ning pikaajalise kohustise saldo 689 941 EUR.

Nõukogu esimehe poolt ettevõttele antud laenu jääk seisuga 31.12.2022 on 31 809 EUR ja temale arvestatud intressid 2022. majandusaastal 954 EUR.

2022. 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: 17.04.2023

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN LAANESAAR	Juhatuse liige	17.04.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Pärnu aktsionäride üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Espak Pärnu (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 sõltumatus 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 lahkneb oluliselt 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 standarditega (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, väaresitiste 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 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

Osaühing MK Audit

Auditoortetvõtja tegevusluba nr. 90

Aadress: Lao 12/2-3, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

Pärnus, 17. aprillil 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	17.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 926 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 022
Kokku	1 987 128
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 987 128
Kokku	1 987 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3550817	59.78%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	2316105	38.99%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	37423	0.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33606	0.57%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	2209	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