

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts ELSTERA

registrikood: 10367747

tänava/talu nimi, A.H.Tammsaare tee 118b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12918

telefon: +372 6161360

faks: +372 6161361

e-posti aadress: elstera@elstera.ee

veebilehe aadress: www.elstera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Ettemaksed	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Üldhalduskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

2011 aastal suurenesid (11,3%) AS Elstera autotranspordi mahud, oluliste lepingupartneritega jätkus stabiilne koostöö. Suurem osa (ligi 88 %) müügitulust moodustas eksport, samas jätkus müük Eestisse. 2012 aastal olulist mahtude ja müügitulu kasvu ei plaani.

2011. aasta jooksul uuendasime autoparki 7 vedukauto ja 4 paketiauto võrra, 2012 aasta jooksul on plaan uuendada autoparki 3 vedukauto, 4 paketiauto ja 2 poolhaagise võrra.

Ettevõtte 2011. aasta puhaskasum moodustas 196 545 eurot, suurenedes aastaga 17 %.

AS Elstera keskmine töötajate arv majandusaastal oli 62,3 töötajat.

AS Elstera põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel kvaliteetse ja läbimõeldud teenuste pakkumise kaudu. Eeldatavasti müügimahud oluliselt ei muutu.

Kalle Elster

Juhatuse liige

09.04.2012

Peamised finantssuhtarvud

		2011	2010
1. Müügitulude juurdekasv	Aruandeaasta müügitulu - eelmise aasta müügitulu x 100% / Eelmise aasta müügitulu	11,34%	16,63%
2. Käibe ärirentaablus	Ärikasum x 100% / Müügitulu	6,81%	7,40%
3. Käiberentaablus	Puhaskasum x 100% / Müügitulu	5,33%	5,06%
4. Koguvarade rentaablus	Puhaskasum x 100% / Varad perioodi algul + varad perioodi lõpul / 2	12,71%	11,31%
5. Omakapitali rentaablus	Puhaskasum x 100% / Omakapital perioodi algul + Omakapital perioodi lõpul / 2	16,22%	13,67%
6. Omakapitali osatähtsus	Omakapital x 100% / Varad kokku	76,65%	80,13%
7. Maksevõimekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	2,90	3,71
8. Likviidsuskordaja	Käibevara - varud - ettemaksed / Lühiajalised kohustused	2,85	3,63
9. Varade käibesagedus	Müügitulu / Varad perioodi algul + varad perioodi lõpul / 2	2,38	2,23
10. Nõuete käibevälde päevades	Keskmine nõuded ostjatele / Müügitulu / 365	41,15	36,55
11. Keskmine makseperiood päevades	Keskmine kohustused tarnijatele / Müüditud kaupade kulud / 365	18,51	14,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 726	93 299	2
Finantsinvesteeringud	61 248	63 021	3
Nõuded ja ettemaksed	880 701	842 577	4,7
Kokku käibevara	1 068 675	998 897	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	280 702	258 842	4,7
Materiaalne põhivara	229 448	256 748	9
Kokku põhivara	510 150	515 590	
Kokku varad	1 578 825	1 514 487	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 825	12 367	12
Võlad ja ettemaksed	336 847	256 691	13
Kokku lühiajalised kohustused	368 672	269 058	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	31 821	10,12
Kokku pikaajalised kohustused	0	31 821	
Kokku kohustused	368 672	300 879	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	104 496	104 496	14
Kohustuslik reservkapital	10 450	10 450	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 662	931 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 545	167 637	
Kokku omakapital	1 210 153	1 213 608	
Kokku kohustused ja omakapital	1 578 825	1 514 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 686 255	3 310 904	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 229 028	-2 732 945	17
Brutokasum (-kahjum)	457 227	577 959	
Üldhalduskulud	-424 447	-467 927	18
Muud äritulud	231 901	139 922	16
Muud ärikulud	-13 601	-5 002	20
Ärikasum (kahjum)	251 080	244 952	
Finantstulud ja -kulud	-1 370	-26 348	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	249 710	218 604	
Tulumaks	-53 165	-50 967	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 545	167 637	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	251 080	244 952	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 481	65 342	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 103	-239	16,20
Muud korrigeerimised	0	34 969	
Kokku korrigeerimised	70 378	100 072	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 622	-178 759	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 003	31 546	
Makstud intressid	-17 334	-16 100	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-56 912	-39 245	14
Kokku rahavood äritegevusest	321 593	142 466	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-267 784	-105 411	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	224 706	23 434	9
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	522	
Antud laenud	-100 000	-77 333	
Antud laenude tagasimaksed	65 000	187 261	
Laekunud intressid	16 319	22 745	
Laekunud dividendid	57	48	21
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-34 842	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 702	16 424	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 532	6 532	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 833	-5 684	10
Makstud dividendid	-214 099	-147 636	14
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	19 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-226 464	-127 788	
Kokku rahavood	33 427	31 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 299	62 197	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 427	31 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 726	93 299	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	104 496	10 450	1 122 760	1 237 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)			167 637	167 637
Makstud dividendid			-191 735	-191 735
31.12.2010	104 496	10 450	1 098 662	1 213 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)			196 545	196 545
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2011	104 496	10 450	1 095 207	1 210 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1.jaan.2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni.Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1.jaan.2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss,ei tekkinud ümberarvestusest kursi erinevusi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i ELSTERA 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Intresside kajastamine rahavoogude aruandes

Rahavoogude aruandes kajastatakse saadud ja makstud intressid otsesel meetodil

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja rahaekvivalentidena ei käsitleta lühiajalisi finantsinvesteeringuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid masinaid ja seadmeid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 918 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 918 eurot, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäär masinatel ja seadmetel on 20 %. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 918 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

AS ELSTERA loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub

võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 372	14 713
Arvelduskontod	123 354	78 586
Kokku raha	126 726	93 299

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2009	1 950	95 039	20 522	117 511	
Müük müügihinnas või lunastamine			-522	-522	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	895	-35 863		-34 968	21
Muud			-19 000	-19 000	
31.12.2010	2 845	59 176	1 000	63 021	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-697	-1 076		-1 773	21
31.12.2011	2 148	58 100	1 000	61 248	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	417 015	414 063	5
Ostjatelt laekumata arved	417 015	414 063	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	11 380	6
Muud nõuded	726 705	663 856	7
Laenunõuded	615 318	580 318	
Intressinõuded	17 533	16 172	
Mitmesugused lühiajalised nõuded	93 854	67 366	
Ettemaksed	17 683	12 120	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 161 403	1 101 419	

Muud nõuded sisaldavad saamata intresse, välismaalt tagasisaamata käibemakse ja laenunõudeid.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	417 015	414 063	4
Kokku nõuded ostjate vastu	417 015	414 063	

2010.a. ja 2011.a. ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 380	
Üksikisiku tulumaks	6 855		6 238
Sotsiaalmaks	14 507		13 208
Kohustuslik kogumispension	206		473
Töötuskindlustusmaksed	983		1 625
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 551	11 380	21 544

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	615 318	334 616	280 702		
Intressinõuded	17 533	17 533			
Muud nõuded	93 854	93 854			
Kokku muud nõuded	726 705	446 003	280 702		4

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	580 318	321 476	153 388	105 454	
Intressinõuded	16 172	16 172			
Muud nõuded	67 366	67 366			
Kokku muud nõuded	663 856	405 014	153 388	105 454	4

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	17 412	17 412			
Muud makstud ettemaksed	271	271			
Kokku ettemaksed	17 683	17 683			4

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	9 356	9 356			
Muud makstud ettemaksed	2 764	2 764			
Kokku ettemaksed	12 120	12 120			4

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	354 538	354 538	354 538
Akumuleeritud kulum	-114 664	-114 664	-114 664
Jääkmaksumus	239 874	239 874	239 874
Ostud ja parendused	105 411	105 411	105 411
Amortisatsioonikulu	-65 342	-65 342	-65 342
Müügid	-23 195	-23 195	-23 195
31.12.2010			
Soetusmaksumus	436 754	436 754	436 754
Akumuleeritud kulum	-180 006	-180 006	-180 006
Jääkmaksumus	256 748	256 748	256 748
Ostud ja parendused	267 784	267 784	267 784
Amortisatsioonikulu	-81 481	-81 481	-81 481
Müügid	-213 603	-213 603	-213 603
31.12.2011			
Soetusmaksumus	426 040	426 040	426 040
Akumuleeritud kulum	-196 592	-196 592	-196 592
Jääkmaksumus	229 448	229 448	229 448

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	224 706	23 434
Kokku	224 706	23 434

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	31 825	31 825			12

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	37 656	5 835	31 821		12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	29 957	41 553
Kokku	29 957	41 553

2011 a. tasutud põhiosa makseid 5 833 EUR ja intresse 1 152 EUR.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	895	3 068	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	3 068	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	0	7 874	
Kokku	0	7 874	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	482 805	445 707	17,18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	545 853	287 672	
1-5 aasta jooksul	415 125	648 428	

Firmal on sõlmitud kasutusrendilepingud veoautodele, haagistele ja sõiduautodele AS SEB Liising-uga ja Scania Fians AB-ga. Ruumide kasutuse osas on rendilepingud AS Harju KEK-iga ja City Capital OÜ-ga. Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul AS Harju KEK-ile 9 619 EUR ja City Capital OÜ-le 30 781 EUR.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	31 825	31 825			10
Laenukohustused kokku	31 825	31 825			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	37 656	5 835	31 821		10
Muud laenukohustused					
Arvelduskrediit	6 532	6 532			
Muud laenukohustused kokku	6 532	6 532			
Laenukohustused kokku	44 188	12 367	31 821		

AS ELSTERA on SEB Pangalt saadud arvelduskrediidi tagatiseks sõlminud garantiilepingu 44 738,15 EUR. Tagatava arvelduskrediidi jääk seisuga 31.12.2011 on 44 738,15 EUR.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	210 075	117 393	
Võlad töövõtjatele	56 809	50 429	
Maksuvõlad	22 551	21 544	6
Muud võlad	47 412	67 325	
Dividendivõlad	30 000	44 099	
Dividendide tulumaks	7 974	11 722	
Aruandvad isikud	9 438	11 504	
Kokku võlad ja ettemaksed	336 847	256 691	

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	104 496	104 496
Aktsiate arv (tk)	16 350	16 350
Aktsiate nimiväärtus	6.39	100

2011 aastal oli aktsionäridele välja kuulutatud dividende 200 000 eurot, millest välja makstud 170 000 eurot ja 2010 aasta välja maksmata summa 44 099 eurot. (2010 a. kuulutati välja 191 735 eurot ja maksti 147 636 eurot) Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 53 165 eurot (2010 a. summas 50 968 eurot), millest tasutud 2011. a. eest 45 190 eurot ning 2010. a. eest 11 722 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	3 110 573	2 756 179
Soome	166 200	156 956
Eesti	409 482	397 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 686 255	3 310 904
Kokku müügitulu	3 686 255	3 310 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK nr.49411	3 686 255	3 310 904
Kokku müügitulu	3 686 255	3 310 904

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	15 809	239	
Käibemaksu tagastamine välismaalt	130 362	86 688	
Laekumata käibemaks välismaalt	82 692	45 704	
Auto kasutusrendimaksud	895	3 068	11
Muud	2 143	4 223	
Kokku muud äritulud	231 901	139 922	

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Energia	105	500
Elektrienergia	105	500
Üür ja rent	412 386	367 947
Lähetuskulud	621 294	553 129
Tööjõukulud	591 459	475 583
Amortisatsioonikulu	78 517	61 782
Autokütus	1 319 389	1 102 371
Autode remont,varuosad,hooldus	148 714	106 981
Sidekulud	9 551	8 920
Kindlustusmaksed	14 969	24 166
Muud kulud	32 644	31 566
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 229 028	2 732 945

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	70 419	77 760
Mitmesugused bürookulud	2 359	1 296
Lähetuskulud	3 858	3 315
Koolituskulud	3 319	11 608
Tööjõukulud	79 958	75 158
Amortisatsioonikulu	2 965	3 558
Muud	18 074	19 286
Sidekulud	3 300	3 039
Autokütus	19 736	13 420
Autode remont,varuosad,hooldus	12 689	13 024
Väikevahendid	3 686	5 204
Teenustasud	195 836	234 771
Kindlustused	8 248	6 488
Kokku üldhalduskulud	424 447	467 927

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	500 626	409 365	
Sotsiaalmaksud	170 437	141 055	
Haigustasud	354	321	
Kokku tööjõukulud	671 417	550 741	17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	59	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	4 706	0
Traavid, viivised ja hüvitised	6 400	2 526
Erisoodustuse tulumaks	2 495	2 447
Muud	0	29
Kokku muud ärikulud	13 601	5 002

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 773	-34 968	3
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 076	-35 863	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-697	895	
Intressitulud	147	8 500	
Intressitulu võlakirjadelt	0	4 721	
Intressitulu laenudelt	0	3 648	
Muud intressitulud	147	131	
Intressikulud	-17 334	-16 100	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 152	-1 105	
Muud intressikulud	-16 182	-14 995	
Laekumata intressid	17 533	16 172	7
Saadud dividendid	57	48	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 370	-26 348	

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165	191 735	50 967
Kokku	200 000	53 165	191 735	50 967

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 1 095 207 eurot (31.12.2010 oli 1 098 662 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 865 214 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 229 993 eurot.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	632 851	48 690	596 490	690

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	225 958	117 533	278 026	93 505

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	26 978	24 857

AS Elstera loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts ELSTERA (registrikood: 10367747) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE ELSTER	Juhatuse liige	30.04.2012
IVO ELSTER	Juhatuse liige	30.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS ELSTERA aktsionäridele

Olen auditeerinud AS ELSTERA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS ELSTERA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Asjaolu rõhutamine

Juhin tähelepanu AS ELSTERA bilansis kajastuvatele nõuetele, millede põhiosa koos intressidega moodustab bilansipäeva seisuga kokku 632 851 eurot. Auditi käigus hindasin neid ebapiisavate tagatiste tõttu kõrgendatud riskiklassiga varaks. Arvesse võttes summade olulisust, võivad laenuvõtjatega seonduvad sündmused avaldada olulist mõju äriühingu varade väärtusele. Kõnealuste nõuetega seotud olulised asjaolud on avalikustatud aastaaruande lisades 4 ja 7.

Minu arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Ester Vahtre
Täitevaudiitor
Kutsetunnistus nr. 323

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 213
Paasiku 6-24
13916 Tallinn
02.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ELSTERA (registrikood: 10367747) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER VAHTRE	Vandeaudiitor	02.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 545
Kokku	1 095 207
Jaotamine	
Dividendideks	486 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	609 207
Kokku	1 095 207

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 545
Kokku	1 095 207
Jaotamine	
Dividendideks	486 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	609 207
Kokku	1 095 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3686255	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6161360
Faks	+372 6161361
E-posti aadress	elstera@elstera.ee
Veebilehe aadress	www.elstera.ee