

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ELKE GRUPI AKTSIASELTS

registrikood: 10064981

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 22/Forelli 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6505800

faks: +372 6505808

e-posti aadress: elke.grupp@elkeauto.ee

veebilehe aadress: www.elkegrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Muud nõuded	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 9 Materiaalne põhivara	19
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 11 Kapitalirent	20
Lisa 12 Kasutusrent	21
Lisa 13 Laenukohustused	22
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 15 Eraldised	23
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 17 Aktsiakapital	24
Lisa 18 Müügitulu	25
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 20 Tööjõukulud	26
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 22 Seotud osapooled	26
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Lisa 27 Korrigeeritud 2010.a finantsnäitajad	30

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

ELKE Grupi kontserni koosseisu kuulus seisuga 31. detsember 2011 koos emaettevõtte ELKE Grupi AS-ga 19 ettevõtet, neist kolm on Leedu Vabariigis ning kolm Läti Vabariigis registreeritud ettevõtet. Täpsem informatsioon grupi kuuluvate ettevõtete kohta on toodud lisades 5 ja 6. Valdava osa konsolideerimisgrupi äritegevusest moodustab uute sõiduautode ja tarbesõidukite müük ning müügijärgne hooldus. Emaettevõtte põhitegevuseks oli ja on investeringute haldamine ja tütarettevõtete juhtimine ning sellega seonduvate teenuste osutamine. Tütarettevõtetega on sõlmitud juhtimisalased lepingud.

2011. aastal toimus autoturu oluline elavnemine nii Eestis kui ka kogu Baltikumis. Maanteeameti Liiklusregistri büroo andmetel tõusis uute sõiduautode ja tarbesõidukite müük Eestis võrreldes 2010. aastaga 67,2%, Leedus aga 78,4%.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal müüdi Eestis ja Leedus ELKE Grupi ettevõtete konsolideeritud andmetel kokku 2864 uut autot, see on 50,3% rohkem kui 2010. aastal. Auto markide lõikes jagunes uute autode müük järgnevalt: 1642 Toyotat, 387 Hyundai, 324 Seati, 309 Suzukit, 122 Lexust, 71 Isuzut ja 9 Citroeni.

ELKE Grupi konsolideeritud müügitulu moodustas 87,4 mln eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 32,1%. Müügitulust moodustas kaupade müük 90,6% ja teenuste müük 9,4%, seejuures kasvas kaupade müük 33,4% ja teenuste müük 19,0%.

Vastavalt müügitulu kasvule kasvasid ka ostetud kaupade soetushind 35,0%, mitmesugused tegevuskulud 10,1% ja tööjõukulud 13,9%.

2011. aasta lõpetas ELKE Grupp 3,1 mln eurose puhaskasumiga, mis on 4,8 korda suurem eelmise aasta puhaskasumist.

Peamised finantssuhtarvud

Kontserni majandustegevust iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud:

- Müügitulu muutus (protsentides võrreldes eelmise aastaga)
- Kasumi muutus (võrreldes eelmise aastaga, protsentides)
- Ärikasumimäär (ärikasum / müügitulu, protsentides)
- Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu, protsentides)
- Varade puhasrentaablus (puhaskasum / varad kokku, protsentides)
- Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum / omakapital kokku, protsentides)
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused, kordades)

Alljärgnevalt on toodud vastavad arvnäitajad:

	2011	2010
Müügitulu muutus	32,1%	10,0%
Kasumi muutus	375,1%	341,8%
Ärikasumimäär	3,9%	2,9%
Puhasrentaablus	3,5%	1,0%
Varade puhasrentaablus	7,2%	1,6%
Omakapitali puhasrentaablus	13,3%	3,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	1,9

Tütar- ja sidusettevõtted

2011. aastal ei soetatud ega müüdud osalusi tütar- ja sidusettevõtetes.

Kontsernisiseselt anti pikaajalisi laene kontserni liikmetele kokku summas 427 tuhat eurot.

Investeeringud

Olulisi investeeringuid materiaalsesse põhivarasse 2011. aastal ei tehtud.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 367 töötajat. 2011. aastal moodustasid tööjõukulud 6 979 189 eurot, kasvades aastaga 13,9%.

ELKE Grupi AS juhatuse kolmeliikmeline. Aruandeaastal moodustas juhatuse liikmetele makstud tasud koos sotsiaalmaksudega 30 600 eurot. Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse juhatuse esimehele hüvitist poole aastapalga ulatuses.

Nõukogu on neljaliikmeline ning nõukogu liikmete töötasu (sh. sotsiaalmaks) moodustas 32 641 eurot, jäädes samale tasemele võrreldes eelmise aastaga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal on ELKE Grupi ettevõtete peamine eesmärk sõidukite müügi turuosa suurendamine, samuti jätkuvalt pakkuda oma klientidele kõrgetasemelist teenindust ja laitmatut professionaalsust kõigis oma tegevusvaldkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 694 249	6 938 991	
Finantsinvesteeringud	240 000	240 000	
Nõuded ja ettemaksed	2 378 150	1 872 473	2,7
Varud	7 969 935	5 538 323	
Kokku käibevara	16 282 334	14 589 787	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	475 774	62 813	4,6
Nõuded ja ettemaksed	1 279 234	1 034 392	2,7
Kinnisvarainvesteeringud	1 146 875	1 148 493	8
Materiaalne põhivara	23 519 755	24 779 207	9
Immateriaalne põhivara	21 911	33 107	10
Kokku põhivara	26 443 549	27 058 012	
Kokku varad	42 725 883	41 647 799	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 677 991	2 607 473	13
Võlad ja ettemaksed	5 902 895	5 250 473	14
Eraldised	24 482	25 447	15
Kokku lühiajalised kohustused	8 605 368	7 883 393	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 570 616	12 403 761	13
Eraldised	379 441	270 552	15
Kokku pikaajalised kohustused	10 950 057	12 674 313	
Kokku kohustused	19 555 425	20 557 706	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	931 200	1 022 586	17
Ülekurss	408 594	2 000 000	
Oma aktsiad	0	-1 620 206	
Kohustuslik reservkapital	102 259	102 259	
Realiseerimata kursivahed	536	-3 340	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 968 462	14 422 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 257 891	324 879	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	17 668 942	16 248 630	
Vähemususalus	5 501 516	4 841 463	
Kokku omakapital	23 170 458	21 090 093	
Kokku kohustused ja omakapital	42 725 883	41 647 799	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	87 365 574	66 115 497	18
Muud äritulud	252 746	214 971	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 826 620	-53 934 351	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 851 922	-2 590 407	
Tööjõukulud	-6 979 189	-6 129 237	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 485 025	-1 729 667	
Muud ärikulud	-102 827	-58 783	
Ärikasum (kahjum)	3 372 737	1 888 023	
Finantstulud ja -kulud	43 047	-998 940	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 415 784	889 083	
Tulumaks	-323 233	-238 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092 551	650 863	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 257 891	324 879	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	834 660	325 984	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 372 737	1 888 023
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 485 025	1 729 667
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-158 267	-43 033
Muud korrigeerimised	91 157	8 623
Kokku korrigeerimised	1 417 915	1 695 257
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-459 824	-51 539
Varude muutus	-2 431 612	3 307 317
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	656 144	-3 995 918
Makstud intressid	-399 368	-367 783
Makstud ettevõtte tulumaks	-230 317	-189 633
Kokku rahavood äritegevusest	1 925 675	2 285 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-903 252	-648 062
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	746 237	457 106
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	140 605
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-20 000	-240 000
Antud laenud	-425 907	-218 578
Antud laenude tagasimaksed	150 906	79 890
Laekunud intressid	56 401	55 298
Muud laekumised investeerimistegevusest	22 362	35 158
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-373 253	-338 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	416 008	411 592
Saadud laenude tagasimaksed	-1 773 217	-1 301 902
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-367 755	-217 534
Makstud dividendid	-1 069 163	-1 292 619
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 236	-10 662
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 795 363	-2 411 125
Kokku rahavood	-1 242 941	-463 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 938 991	7 404 695
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 242 941	-463 984
Valuutakursside muutuste mõju	-1 801	-1 720
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 694 249	6 938 991

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092 551	650 863
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	4 845	794
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	4 845	794
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 097 396	651 657
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	2 261 767	325 514
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	835 629	326 143

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital							Kokku
							Vähemusesalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	1 022 586	2 000 000	-1 620 206	102 259	-3 975	15 306 466	4 923 925	21 731 055
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	1 022 586	2 000 000	-1 620 206	102 259	-3 975	15 306 466	4 923 925	21 731 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)						324 879	325 984	650 863
Makstud dividendid						-884 014	-408 605	-1 292 619
Muutused reservides					635		159	794
31.12.2010	1 022 586	2 000 000	-1 620 206	102 259	-3 340	14 747 331	4 841 463	21 090 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)						2 257 891	834 660	3 092 551
Muutused muudest omanike sissemaksetest							52 131	52 131
Makstud dividendid						-841 456	-227 707	-1 069 163
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-28 800	-1 591 406	1 620 206					0
Muutused reservides					3 876		969	4 845
Muud muutused omakapitalis	-62 586					62 587		1
31.12.2011	931 200	408 594	0	102 259	536	16 226 353	5 501 516	23 170 458

Omakapitali kirjed seisuga 31.12.2010 on korrigeeritud, vt lisa 1 ja 27.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ELKE Grupi AS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

ELKE Grupi AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2010. aasta bilanss ja kasumiaruanne on korrigeeritud. Põhjuseks on asjaolu, et 2010 aastaaruande koostamisel esines oluline ebakindlus sidusettevõtte SIA Holdbaltic finantsandmete osas ning need finantsandmed ei olnud teada. Nüüd on selgunud SIA Holdbaltic 2011 ja 2010 tõesed finantstulemused, mistõttu tuli koostada korrigeeritud 2010. aasta bilanss ja kasumiaruanne.

Korrigeerimise mõju on toodud lisas 27 Korrigeeritud 2010.a finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud finantsaruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtjaid (sh ka tütarettevõtjate tütarettevõtted) käsitletud ühtse majandusüksusena. Tütarettevõtetena on konsolideeritud bilansis kajastatud kõik emaettevõtte poolt kontrollitavad ettevõtted. Tütarettevõtted on konsolideeritud rida-realt, elimineerides täielikult ELKE Grupi AS tütarettevõtjate ja emaettevõtja vahelised sisekäibed ning saldod. Konsolideeritud finantsaruannetes on kajastatud vaid kontsernist väljaspool asuvate isikutega toimunud tehingud. Välismaa tütarettevõtte puhul on kasutatud iseseisva tütarettevõtte hindamise meetodit. Selle meetodi kohaselt hinnatakse tütarettevõtte bilansis kajastatud vara ja kohustused bilansipäeval kehtiva valuutakursi alusel, kasumiaruandes kajastatud tulud ja kulud aruandeperioodi kaalutud keskmise valuutakursi alusel.

Emaettevõtte aastaaruanne

Emaettevõtte ning kõik tütarettevõtted esitavad iseseisvate äriühingutena eraldi aastaaruanded. ELKE Grupi AS investeringud tütarettevõttesse on esitatud soetusmaksumuses. Emaettevõtte raamatupidamisbilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne on esitatud lisas nr. 20.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omab kontsern olulist mõju, kuid mille tegevuse üle puudub kontroll. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud kapitalosaluse meetodil.

Ühiselt kontrollitavad ettevõtted

Ühiselt kontrollitavaks loetakse ettevõtet, mille tegevuse üle omab kontsern ühist kontrolli koos kolmanda osapoolega. Ühise kontrolli põhimõtted on kehtestatud lepinguna ning strateegiliste finants- ja operatiivtegevuse otsuste puhul on vajalik ühehääline kokkulepe. Konsolideeritud finantsaruannetes sisaldub kontserni proportsionaalne osa ühiselt kontrollitavate ettevõtete varadest, kohustustest, tuludest ja kuludest, mis kajastatakse rida-realt põhimõttel alates hetkest, mil ühine kontroll tekkis, kuni hetkeni, mil sellest loobuti.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Autode kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel lähtutakse individuaalse hinna meetodist. Varuosade arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised	10 - 50 aastat
Seadmed	4 - 33 aastat
Sõidukid	5 - 6 2/3 aastat
Muu inventar	2,5 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Vastavalt asukohariigi tulumaksuseadusele maksustatakse Leedus ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud erinevustega. Leedu Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasumit 15%-lise tulumaksumääraga.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte omanikud;
- Sidusettevõtted;
- Sidusettevõtete tütarettevõtted;
- Ühisettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 850 500	1 414 595	
Ostjatelt laekumata arved	1 850 500	1 414 595	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 980	17 718	
Muud nõuded	1 673 241	1 393 213	7
Laenunõuded	909 556	634 556	
Intressinõuded	57 136	30 066	
Kapitalirendinõuded	95 353	91 387	
Muud nõuded	611 196	637 204	
Ettemaksed	82 663	81 339	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 657 384	2 906 865	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 444		1 646
Käibemaks	50 504	491 014	16 864	550 016
Üksikisiku tulumaks		86 018		62 693
Sotsiaalmaks		153 201		96 737
Kohustuslik kogumispension		4 590		1 537
Töötuskindlustusmaksed		14 628		8 400
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	308	32 150	524	20 418
Ettemaksukonto jääk	168		330	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 980	787 045	17 718	741 447

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	472 578	59 617
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 196	3 196
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	475 774	62 813

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10000805	ELKE Auto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	95.60	95.60
10182634	ELKE Investeeringute AS	Eesti	Investeeringud väärtpaberitesse	80	80
10079468	ELKE Autorendi AS	Eesti	Autode rentimine	95.60	95.60
11271015	Mustakivi Auto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	100	100
10397872	Norrenda OÜ	Eesti	Ruumide rentimine	80	80
10161490	AS HAT-Auto	Eesti	Autode müük ja hooldus	57.09	57.09
10531589	OÜ MDM Auto	Eesti	Autode müük ja hooldus	48	48
111489643	UAB Autotoja	Leedu	Autode müük ja hooldus	40	40
110900052	UAB Mototoja	Leedu	Autode müük ja hooldus	56.68	56.68
300563140	UAB Holdita	Leedu	Investeerimine	40	40
10001166	Topauto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	50	50
10124163	AS Topauto Tartu	Eesti	Autode müük ja hooldus	34.56	34.56
11395591	OÜ Topauto Pärnu	Eesti	Autode müük ja hooldus	50	50
10611673	Topauto Rakvere OÜ	Eesti	Autode müük ja hooldus	57.09	57.09
11284940	Unelmauto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	50	50

2011. aastal ei toimunud muudatusi konsolideerimisgrupi koosseisus.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40003646200	SIA Holdbaltic	Läti	Autode müük ja hooldus	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
SIA Holdbaltic	59 617	408 116	4 845	472 578
Kokku	59 617	408 116	4 845	472 578

SIA Holdbaltic osad kajastusid seisuga 31.12.2010 väärtuses 721 539 eurot. 2010 aasta tulemuste korrigeerimise tulemusena kajastuvad need osad väärtuses 59 617 eurot, vt ka lisa 1 Arvestusmeetodid.

SIA Holdbaltic osad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	909 556	45 000	20 000	844 556
Intressinõuded	57 136	1 772	3 935	51 429
Kapitalirendinõuded	95 353	55 193	40 160	
Muud nõuded	611 196	292 042	319 154	
Kokku muud nõuded	1 673 241	394 007	383 249	895 985
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	634 556		525 906	108 650
Intressinõuded	30 066	1 112	28 905	49
Kapitalirendinõuded	91 387	12 743	78 644	
Muud nõuded	637 204	344 965	292 239	
Kokku muud nõuded	1 393 213	358 820	925 694	108 699

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 131 350	37 611	1 168 961
Akumuleeritud kulum	0	-23 496	-23 496
Jääkmaksumus	1 131 350	14 115	1 145 465
Ostud ja parendused	0	5 432	5 432
Amortisatsioonikulu	0	-2 404	-2 404
Jääkmaksumus	1 131 350	17 143	1 148 493
Amortisatsioonikulu		-1 618	-1 618
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 131 350	43 043	1 174 393
Akumuleeritud kulum		-27 518	-27 518
Jääkmaksumus	1 131 350	15 525	1 146 875

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	4 319 931	23 407 350	2 320 374	2 878 370	163 303	33 089 328
Akumuleeritud kulum		-4 399 784	-1 088 349	-1 320 620		-6 808 753
Jääkmaksumus	4 319 931	19 007 566	1 232 025	1 557 750	163 303	26 280 575
Ostud ja parendused		25 061	416 737	193 279	429	635 506
Amortisatsioonikulu		-858 137	-346 087	-485 513		-1 689 737
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-23 407			-23 407
Müügid		-4 773	-395 509	-1 333		-401 615
Ümberklassifitseerimised	-11 053	11 053	-22 433	2 811	-2 493	-22 115
Ümberklassifitseerimine varudega			-19 813			-19 813
Muud ümberklassifitseerimised	-11 053	11 053	-2 620	2 811	-2 493	-2 302
31.12.2010						
Soetusmaksumus	4 308 878	23 426 028	2 152 668	2 967 306	161 239	33 016 119
Akumuleeritud kulum		-5 245 258	-1 291 342	-1 700 312		-8 236 912
Jääkmaksumus	4 308 878	18 180 770	861 326	1 266 994	161 239	24 779 207
Ostud ja parendused		24 888	292 694	578 859	747	897 188
Amortisatsioonikulu		-825 578	-285 794	-460 508		-1 571 880
Müügid		-8 361	-260 206	-316 193		-584 760
Ümberklassifitseerimised	-11 053	11 053	26 080	-26 080		0
Muud ümberklassifitseerimised	-11 053	11 053	26 080	-26 080		0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	4 297 825	23 441 966	1 834 145	3 075 195	161 986	32 811 117
Akumuleeritud kulum		-6 059 194	-1 200 045	-2 032 123		-9 291 362
Jääkmaksumus	4 297 825	17 382 772	634 100	1 043 072	161 986	23 519 755

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	123 773	123 773
Akumuleeritud kulum	-67 533	-67 533
Jääkmaksumus	56 240	56 240
Ostud ja parendused	14 395	14 395
Amortisatsioonikulu	-37 525	-37 525
Mahakandmised	-3	-3
31.12.2010		
Soetusmaksumus	130 388	130 388
Akumuleeritud kulum	-97 281	-97 281
Jääkmaksumus	33 107	33 107
Ostud ja parendused	6 065	6 065
Amortisatsioonikulu	-17 260	-17 260
Müügid	-1	-1
31.12.2011		
Soetusmaksumus	132 630	132 630
Akumuleeritud kulum	-110 719	-110 719
Jääkmaksumus	21 911	21 911

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	95 353	55 193	40 160		4%	EUR	2015
Kapitalirendinõuded kokku	95 353	55 193	40 160				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	91 387	12 743	78 644		4,5%	EEK	2015
Kapitalirendinõuded kokku	91 387	12 743	78 644				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	398 695	193 684	205 011		1-3%+6k euribor	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	398 695	193 684	205 011			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	731 300	220 109	511 191		1-3%+6k euribor	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	731 300	220 109	511 191			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	0	1 158 480
Ehitised	4 326 137	4 473 121
Masinad ja seadmed	47 017	153 896
Muu materiaalne põhivara	236	221 647
Kokku	4 373 390	6 007 144

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	49 119	52 939
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	40 513	49 236
1-5 aasta jooksul	78 567	90 607
Üle 5 aasta	770 865	805 552

Kontserni ettevõtted rendivad hoonestusõiguse alusel maad, samuti seadmeid ja kontoritehnikat.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	940 102	940 102			1,9%+6k euribor	
Krediitkaardi võlgnevus	770	770				
Lühiajalised laenud kokku	940 872	940 872				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaenud	10 695 033	1 543 435	7 839 275	1 312 323	0,6-3,25%+6k euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	10 695 033	1 543 435	7 839 275	1 312 323		
Kapitalirendikohustused kokku	398 695	193 684	205 011			
Muud laenukohustused						
Muud laenukohustused	1 214 007		309 341	904 666	4,5%	
Muud laenukohustused kokku	1 214 007		309 341	904 666		
Laenukohustused kokku	13 248 607	2 677 991	8 353 627	2 216 989		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	641 747	641 747			1,9%+6k euribor	
Krediitkaardi võlgnevus	346	346				
Lühiajalised laenud kokku	642 093	642 093				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaenud	12 415 380	1 745 271	8 391 688	2 278 421	0,6-3,25%+6k euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	12 415 380	1 745 271	8 391 688	2 278 421		
Kapitalirendikohustused kokku	731 300	220 109	511 191			
Muud laenukohustused						
Muud laenukohustused	1 222 461		297 910	924 551	4,5%	
Muud laenukohustused kokku	1 222 461		297 910	924 551		
Laenukohustused kokku	15 011 234	2 607 473	9 200 789	3 202 972		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	6 094 249	6 297 994
Ehitised	12 050 136	12 585 847
Kokku	18 144 385	18 883 841

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 153 245	2 957 467
Võlad töövõtjatele	611 702	579 805
Maksuvõlad	787 045	741 447
Muud võlad	164 511	100 817
Saadud ettemaksed	1 186 392	870 937
Kokku võlad ja ettemaksed	5 902 895	5 250 473

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2010
Lühiajalised eraldised	454	24 993	25 447
Pikaajalised eraldised	170 509	100 043	270 552
Kokku eraldised	170 963	125 036	295 999
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2011
Lühiajalised eraldised	25 447	-965	24 482
Pikaajalised eraldised	270 552	108 889	379 441
Kokku eraldised	295 999	107 924	403 923

Pikaajaliste eraldiste kirjel on kajastatud Leedust tulenev edasilükatud tulumaksukohustus summas 379 441 eurot (31.12.2010 summas 270 552 eurot).

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 818 819	10 370 429
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 407 534	2 756 696
Kokku tingimuslikud kohustused	16 226 353	13 127 125

Tagasiostulepingud

Automüügi ettevõtte on sõlminud müüdud sõidukite kohta liisingfirmadega autode tagasiostulepinguid, millede järgi on ettevõtte kohustus sõiduk liisingfirma nõudmisel rendiperioodi lõppedes välja osta. Kehtivate tagasiostulepingute järgi on bilansipäeva seisuga 31.12.2011.a. ettevõtete tagasiostukohustused järgmised:

Tagasiostu kohustus seisuga 31.12.2011
 alla 1 aasta 8 363 930
 1 – 5 aastat 17 854 300
 üle 5 aasta 143 122

Kokku 26 361 352

Toetudes eelmiste aastate kogemusele on tagasiosistukohustuste realiseerumine ebatõenäoline, kuna tagasiosistulepingute sõlmisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist ja kokku lepitud tagasiosistuhinnad on turuhinnast madalamad.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	931 200	1 022 586
Aktsiate arv (tk)	1 552 000	1 600 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

ELKE Grupi AS-l on 1 241 600 A-aktsiat ja 310 400 B-aktsiat, iga aktsia annab üldkoosolekul ühe hääle.

Seoses aktsiate nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011. aastal aktsiakapitali vähendatud 62 586.38 euro võrra.

Tagasiosistatud 48 000 omaaktsia kustutamisega 2011. aastal vähenes aktsiakapital 28 800 euro võrra.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 895 594	41 060 697
Leedu	19 607 640	17 454 267
Läti	769 851	1 860 575
Soome	460 604	886 149
Prantsusmaa	465 880	232 200
Belgia	0	72 900
Saksamaa	770 928	199 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 295 431	1 545 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 265 928	63 311 492
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 695 588	1 613 462
Valgevene	935 445	912 602
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	468 613	277 941
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 099 646	2 804 005
Kokku müügitulu	87 365 574	66 115 497
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Uute autode müük	51 906 665	34 322 950
Kasutatud autode müük	13 370 754	13 224 365
Varuosade müük	13 901 876	11 688 478
Autohooldusteenus	7 389 428	6 328 901
Muud teenused	796 851	550 803
Kokku müügitulu	87 365 574	66 115 497

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	71 263 451	51 900 053
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 563 169	2 034 298
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 826 620	53 934 351

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 225 376	4 594 841
Sotsiaalmaksud	1 753 813	1 534 396
Kokku tööjõukulud	6 979 189	6 129 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	367	360

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	408 116	-661 716
Intressikulud	-315 353	-288 029
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 791	-1 720
Muud finantstulud ja -kulud	-47 925	-47 475
Kokku finantstulud ja -kulud	43 047	-998 940

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Ühisettevõtte	70 868	95 867

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	63 242	56 171

Juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud tasud on kõik aruandeaastal välja makstud.

Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse juhatuse esimehele hüvitist poole aastapalga ulatuses.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 557 582	4 079 878
Finantsinvesteeringud	50 000	50 000
Nõuded ja ettemaksed	264 979	241 229
Kokku käibevara	3 872 561	4 371 107
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 437 003	2 329 003
Nõuded ja ettemaksed	2 542 648	2 321 983
Materiaalne põhivara	40 949	61 157
Kokku põhivara	5 020 600	4 712 143
Kokku varad	8 893 161	9 083 250
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 305 787	2 527 049
Võlad ja ettemaksed	12 743	12 473
Kokku lühiajalised kohustused	2 318 530	2 539 522
Kokku kohustused	2 318 530	2 539 522
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	931 200	1 022 586
Ülekurss	408 594	2 000 000
Oma aktsiad	0	-1 620 206
Kohustuslik reservkapital	102 259	102 259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 260 219	4 113 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 359	925 166
Kokku omakapital	6 574 631	6 543 728
Kokku kohustused ja omakapital	8 893 161	9 083 250

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	155 715	136 515
Mitmesugused tegevuskulud	-65 095	-56 534
Tööjõukulud	-128 508	-125 287
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 208	-21 384
Muud ärikulud	-669	-5 815
Kokku ärikasum (-kahjum)	-58 765	-72 505
Finantstulud ja -kulud	931 124	997 671
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	872 359	925 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 359	925 166

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-58 765	-72 505
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 208	21 384
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 147
Kokku korrigeerimised	20 208	26 531
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 596	1 287
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29	-3 146
Laekunud intressid	53 188	42 342
Makstud intressid	-17 787	-11 382
Kokku rahavood äritegevusest	-4 723	-16 873
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-49 548
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 374
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-108 000	-639 116
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	140 606
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-50 000
Antud laenud	-299 311	-246 466
Antud laenude tagasimaksed	111 000	184 234
Laekunud dividendid	841 456	884 014
Kokku rahavood investeerimistegevusest	545 145	242 098
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 056 018
Saadud laenude tagasimaksed	-221 262	0
Makstud dividendid	-841 456	-884 014
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 062 718	172 004
Kokku rahavood	-522 296	397 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 079 878	3 682 615
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-522 296	397 229
Valuutakursside muutuste mõju	0	34
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 557 582	4 079 878

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 022 586	2 000 000	-1 620 206	102 259	4 997 937	6 502 576
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	1 022 586	2 000 000	-1 620 206	102 259	4 997 937	6 502 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)					925 166	925 166
Makstud dividendid					-884 014	-884 014
31.12.2010	1 022 586	2 000 000	-1 620 206	102 259	5 039 089	6 543 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)					872 359	872 359
Makstud dividendid					-841 456	-841 456
Muud muutused omakapitalis	-91 386	-1 591 406	1 620 206		62 586	0
31.12.2011	931 200	408 594	0	102 259	5 132 578	6 574 631

Lisa 27 Korrigeeritud 2010.a finantsnäitajad

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2010 esialgne	31.12.2010 korrigeeritud	Muutus
Käibevara	14 589 787	14 589 787	0
Finantsinvesteeringud	723 735	62 813	-660 922
Nõuded ja ettemaksed	1 034 392	1 034 392	0
Kinnisvarainvesteeringud	1 148 493	1 148 493	0
Materiaalne põhivara	24 779 207	24 779 207	0
Immateriaalne põhivara	33 107	33 107	0
Varad kokku	42 308 721	41 647 799	-660 922
Kohustused	20 557 706	20 557 706	0
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			0
Aktiakapital nimiväärtuses	1 022 586	1 022 586	0
Ülekurss	2 000 000	2 000 000	0
Oma aktsiad	-1 620 206	-1 620 206	0
Kohustuslik reservkapital	102 259	102 259	0
Realiseerimata kursivahed	-3 975	-3 340	635
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 422 452	14 422 452	0

Aruandeaasta kasum	854 252	324 879	-529 373
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital kokku	16 777 368	16 248 630	-528 738
Vähemusosalus	4 973 647	4 841 463	-132 184
Kohustused ja omakapital kokku	21 751 015	21 090 093	-660 922

Konsolideeritud kasumiaruanne
(eurodes)

	2010 esialgne	2010 korrigeeritud	Muutus
Äri kasum	1 888 023	1 888 023	0
Finantstulud ja -kulud	-337 224	-998 940	-661 716
Tulumaks	-238 220	-238 220	0
Aruandeaasta kasum	1 312 579	650 863	-661 716
Realiseerimata kursivahed	0	794	794
Aruandeaasta koondkasum	1 312 579	651 657	-660 922
sh emettevõtja aktsionäri osa koondkasumist	854 252	325 514	-528 738
sh vähemusosaluse osa koondkasumist	458 327	326 143	-132 184

Aruande digitaalallkirjad

ELKE GRUPI AKTSIASELTS (registrikood: 10064981) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SEPP	Juhatuse liige	29.03.2012
FELOR PÄRNPUU	Juhatuse liige	29.03.2012
RIHO SEPP	Juhatuse liige	29.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ELKE GRUPI AKTSIASELTS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ELKE GRUPI AKTSIASELTS ja tema tütaretevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ELKE GRUPI AKTSIASELTS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Tegevusluba nr 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

30.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ELKE GRUPI AKTSIASELTS (registrikood: 10064981) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	30.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 968 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 257 891
Kokku	16 226 353
Jaotamine	
Dividendideks	956 243
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 270 110
Kokku	16 226 353

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 968 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 257 891
Kokku	16 226 353
Jaotamine	
Dividendideks	956 243
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 270 110
Kokku	16 226 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	155715	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505800
Faks	+372 6505808
E-posti aadress	elke.grupp@elkeauto.ee
Veebilehe aadress	www.elkegrupp.ee