

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ABC Grupi AS

registrikood: 10419384

tänava/talu nimi, Mõisa 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

telefon: +372 6505505

faks: +372 6505556

e-posti aadress: info@abc.ee

veebilehe aadress: www.abc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Muud nõuded	16
Lisa 8 Ettemaksed	17
Lisa 9 Varud	17
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 11 Materiaalne põhivara	18
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 13 Kapitalirent	19
Lisa 14 Kasutusrent	20
Lisa 15 Laenukohustused	21
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 18 Aktsiakapital	22
Lisa 19 Müügitulu	23
Lisa 20 Muud äritulud	23
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 23 Tööjõukulud	24
Lisa 24 Muud ärikulud	24
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 26 Tulumaks	25
Lisa 27 Seotud osapooled	25
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	26
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30

Tegevusaruanne

ABC Grupi AS kontserni ettevõtjate peamiseks tegevusvaldkonnaks on autokaubandus ning toidu- ja tööstuskaupade hulgikaubandus.

Kontserni töötajate keskmine arv 2011. aastal oli 163. Kontserni emaettevõtte asub ja on registreeritud Eestis, aadressil Mõisa 4, Tallinn.

Kontserni kuuluvad järgmised ettevõtted:

	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.11	Osalus 31.12.10
Emaettevõtte				
ABC Grupi AS	Eesti			
Tütarettevõtted				
Abestock AS	Eesti	Hulgikaubandus	100 %	100 %
Agora Logistika AS	Eesti	Logistika	100 %	100 %
ABC Motors AS	Eesti	Autondus	100 %	100 %
Viimsi Kaubanduskeskus OÜ	Eesti	Kinnisvara	100 %	-
Tähetorni 104 OÜ	Eesti	Kinnisvara	100 %	100 %

2011. aasta majandustulemused

ABC Grupi kontserni 2011. aasta konsolideeritud müügitulu oli 51,3 miljonit eurot, vähenedes eelmise aastaga võrreldes 6,4%.

Puhaskasum oli 0,2 mlj eurot, erakorralised kulud varade ümberhindlusest moodustasid 1,1 mlj eurot.

Kontserni bilansimaht seisuga 31.12.2011.a. oli 44,8 miljonit eurot, vähenedes 2010.a. lõpu seisuga võrreldes 1,3 miljoni euro võrra.

Hulgikaubandus

Abestock AS müügitulu vähenes 2011. aastal võrreldes 2010. aastaga 16 % 32,0 miljoni euroni. Kaotati üks kohaliku müügi divisjon ning käivitati rahvusvahelise distributsiooni üksus.

Abestock AS müüki toetava logistikafirma Agora Logistika AS müügitulu vähenes 2010. aastaga võrreldes 1 %.

Autokaubandus

ABC Motors AS müügitulu kasvas 2011. aastal võrreldes 2010. aastaga 13,7 % 18,4 miljoni euroni. Kasvu põhjuseks on eelkõige hea hinna ja kvaliteedi suhtega uute Renault mudelite müük.

Personal

ABC Grupi konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv (koos juhatuse liikmetega) oli 2011. aastal 163. Tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu, sealhulgas juhatuse liikmetele makstud tasud) oli 2,9 miljonit eurot. Juhatuse liikmetele arvestati 2011. aasta jooksul tasusid (koos sotsiaalmaksukuluga) kokku 47,7 tuhat eurot.

Tulevikusuunad

2012. aastal keskendume turundustegevuse efektiivsuse tõstmisele ja kvaliteedi parandamisele.

Hulgikaubanduses plaanime laiendada 2011.aastal käivat rahvusvahelise müügi üksuse tegevust.

Autokaubanduses plaanime säilitada Renault ja Dacia müüki mahus vähemalt 5% Eesti uute autode turust ning suurendada müügitulu 19 miljoni euroni. Plaanime laiendada Dacia sõidukite valikut ning suurendada üle 4 aasta vanuste sõidukite hoolduse mahtu.

<u>Finantsnäitajad 2010-2011</u>		
Kasumiaruanne	2011	2010
Müügitulu	51 337 696	54 836 493
Ärikasum (kahjum)	816 485	549 166
Puhaskasum (kahjum)	216 684	-2 448 954
Bilanss	31.12.2011	31.12.2010
Käibevara kokku	30 931 911	30 966 591
Põhivara kokku	13 892 893	15 216 883
Varad kokku	44 824 804	46 183 474
Lühiajalised kohustused kokku	20 589 125	19 222 498
Pikaajalised kohustused kokku	4 525 827	7 467 809
Kohustused kokku	25 114 952	26 690 307
Omakapital	19 709 852	19 493 167
Omakapitali osakaal (%)	44,0%	42,2%
JUURDEKASVUD (%)		
Müügitulu kasv	-6,4%	-38,3%
Varade kasv	-2,9%	-16,4%
Omakapitali kasv	1,1%	-13,1%
RENTAABLUSE SUHTARVUD (%)		
Ärentaablus	1,6%	1,0%
Omakapitali rentaablus	1,1%	-11,7%
Varade rentaablus	0,5%	-4,8%
Puhasrentaablus	0,4%	-4,5%
LIKVIIDSUSSUHTARVUD		
Likviidsuskordaja	1,50	1,61
Võlakordaja	0,56	0,58
EFEKTIIVSUHTARVUD		
Varude käibekordaja	8,02	8,94
Müügitulu töötaja kohta	314 955	316 974
Töötajate keskmine arv	163	173

Ärirentaablus	= Ärikasum/Müügitulu
Omakapitali osakaal	= Omakapital / Kohustused+Omakapital
Omakapitali rentaablus	= Puhaskasum / Keskmine omakapital
Varade rentaablus	= Puhaskasum / Keskised koguvabad
Puhasrentaablus	= Puhaskasum / Müügitulu
Likviidsuskordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= Kohustused kokku / Kohustused+Omakapital
Varude käibekordaja	= Müügitulu / Keskised varud
Müügitulu töötaja kohta	= Müügitulu/Keskmine töötajate arv

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	164 725	789 812	2
Nõuded ja ettemaksed	23 681 008	24 452 991	3
Varud	7 086 178	5 723 788	9
Kokku käibevara	30 931 911	30 966 591	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 741 874	1 767 086	3
Kinnisvarainvesteeringud	8 406 240	9 481 293	10
Materiaalne põhivara	493 694	779 806	11
Immateriaalne põhivara	3 251 085	3 188 698	12
Kokku põhivara	13 892 893	15 216 883	
Kokku varad	44 824 804	46 183 474	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 742 113	8 883 098	15
Võlad ja ettemaksed	12 847 012	10 339 400	16
Kokku lühiajalised kohustused	20 589 125	19 222 498	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 525 827	7 467 809	15
Kokku pikaajalised kohustused	4 525 827	7 467 809	
Kokku kohustused	25 114 952	26 690 307	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	6 409 060	6 409 060	18
Ülekurss	1 195 247	1 195 247	
Kohustuslik reservkapital	232 153	232 153	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 656 708	14 105 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 684	-2 448 954	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	19 709 852	19 493 167	
Kokku omakapital	19 709 852	19 493 167	
Kokku kohustused ja omakapital	44 824 804	46 183 474	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	51 337 696	54 836 493	19
Muud äritulud	57 762	83 365	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 166 961	-46 225 399	21
Mitmesugused tegevuskulud	-3 196 720	-3 337 120	22
Tööjõukulud	-2 901 223	-3 071 268	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-234 198	-481 020	11,12
Muud ärikulud	-1 079 871	-1 255 885	24
Ärikasum (kahjum)	816 485	549 166	
Finantstulud ja -kulud	-599 801	-2 863 906	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	216 684	-2 314 740	
Tulumaks	0	-134 214	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 684	-2 448 954	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	216 684	-2 448 954	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	816 485	549 166	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	234 198	481 020	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-667	-13 552	20
Muud korrigeerimised	1 075 111	1 248 778	24,25
Kokku korrigeerimised	1 308 642	1 716 246	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 161 476	-4 139 352	
Varude muutus	-1 362 390	819 188	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 094	1 691 608	
Makstud intressid	-1 152 647	-1 669 654	
Makstud ettevõtte tulumaks	-134 214	0	26
Kokku rahavood äritegevusest	667 446	-1 032 798	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-219 953	-126 145	11,12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	210 147	163 449	11,12
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	0	330	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-287 602	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 954 418	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	39 347	0	
Antud laenud	-234 438	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	982 790	
Laekunud intressid	329 349	84 284	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	909 540	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	124 452	3 681 064	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 623 333	7 535 535	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 424 542	-3 108 083	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-159 242	571 263	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-409 698	-580 836	13
Makstud dividendid	-252 451	-252 451	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	205 615	132 607	13
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6 213 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 416 985	-1 914 965	
Kokku rahavood	-625 087	733 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	789 812	56 511	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-625 087	733 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164 725	789 812	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 409 060	1 187 176	139 327	14 703 389	22 438 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 448 954	-2 448 954
Makstud dividendid	0	0	0	-504 902	-504 902
Muutused reservides	0	0	92 826	-92 826	0
Muud muutused omakapitalis	0	8 071	0	0	8 071
31.12.2010	6 409 060	1 195 247	232 153	11 656 707	19 493 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	216 684	216 684
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2011	6 409 060	1 195 247	232 153	11 873 392	19 709 852

Osakapitali kohta on toodud info lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ABC Grupi AS 2011. aasta raamatupidamise konsolideeritud 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.

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud kinnisvarainvesteeringud, mis on ümber hinnatud ning kajastatud õiglasel väärtuses, nagu kirjeldatud arvestuspõhimõtetes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on kirjeldatud allpool. Kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes esitatud arvestusperioodide puhul, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab emaettevõtte - ABC Grupi AS ja tema tütarettevõtete - Abestock AS, ABC Motors AS, Agora Logistika AS, Viimsi Kaubanduskeskus OÜ ja Tähetorni 104 OÜ finantsandmeid liidetuna rida-realt ja kontserni kuuluvate sidusettevõtete kasumit kapitaliosaluse meetodil. Kontserni kuuluvate ettevõtete aruandeaastad ühtivad kalendriaastaga ning ei erine Emaettevõtte aruandeperioodist. Ettevõtteid kasutavad olulises osas ühiseid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Tütarettevõtte on ettevõtte, kus Emaettevõtte omab kontrolli ehk valitsevat mõju. Kontroll tähendab võimet määrata tütarettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid kas läbi oma osaluse või mõnel muul viisil. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu, kui Emaettevõtte omab osaliselt ja/või kaudselt läbi oma teiste tütarettevõtete kokku üle poolte tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle konsolideerimisgrupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Seisuga 31.12.2011 sidusettevõtteid ei ole.

Uute osaluste omandamine tütarettevõtetes on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud ostumeetodil ehk konsolideeritud kasumiaruandes ja konsolideeritud rahavoogude aruandes on uute tütarettevõtete majandustulemused ja rahavood lisatud alates osaluse omandamise kuupäevast. Tütarettevõtte netovarad on konsolideeritud hinnatuna soetushetke õiglasel väärtuses. Positiivne erinevus äriühenduse soetusmaksumuse ning investeeringuobjekti netovara õiglase väärtuse vahel on loetud firmaväärtuseks.

Tütarettevõtete varad, kohustused, tulud, kulud ja rahavood on konsolideeritud alates kuupäevast, millal emaettevõtte omandas valitseva mõju või kontrolli ning konsolideerimine lõpetati kuupäevast, millal emaettevõtte valitsev mõju või kontroll investeeringuobjekti üle katkes.

Kõik Emaettevõtte ja tütarettevõtete vahel toimunud tehingutest tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud, rahavood ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud finantsaruannetes täies ulatuses elimineeritud.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis. Omavahelised realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Kui ettevõtte on finantseerinud sidusettevõtte tegevust lisaks omakapitalile ka võõrkapitaliga hinnatakse vajadusel vastavat laenuõuet sidusettevõtte vastu alla.

Detailne informatsioon ABC Grupi AS tütarettevõtete kohta on esitatud lisas 6.

Emaettevõtte konsolideerimata põhiaruannetes kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt soetusmaksumuse meetodile kajastatakse investeering algselt soetusmaksumuses ehk omandamisel makstud tasu õiglases väärtuses ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate kasumite (kahjumitega).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teiste osapooltega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda osapooltele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuste eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja –kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kaasas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid, viitlaekumisi ja ettemakseid.

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused"

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud maa ja ehitised, mida hoitakse turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata Kontserni enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud

soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasusid, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud. Edaspidi on kinnisvarainvesteeringud kajastatud õiglases väärtuses, mille leidmiseks kasutatakse sõltumatu eksperdi hinnangut. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/ kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 320 euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, 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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile järgnevalt:

* ehitised ja rajatised – 4 - 8%

* rendipindade parendused - 20 %

* muu inventar ja IT seadmed – 10- 40%

Maad ei amortiseerita.

Müügiotel põhivara

Vara, mis klassifitseeritakse bilansis müügiotel põhivarana kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulud) sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Vara klassifitseeritakse müügiotel varaks, kui jääkmaksumus korvatakse pigem läbi müügitehingu kui läbi jätkuva kasutuse. Müügiotel varaks loetakse materiaalsel või immateriaalsel vara, mille juhatus on otsustanud realiseerida ja mis tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhatus on alustanud aktiivset müügitegevust pakkudes vara müügiks realistliku hinna eest võrrelduna vara õiglase väärtusega. Müügiotel vara amortiseerimine lõpetatakse. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

Firmaväärtus

Äriühenduse tulemusena tekkinud firmaväärtus on algselt arvele võetud soetusmaksumuses. Firmaväärtus on arvutatud omandatud osaluse soetusmaksumuse ning Kontserni osalusele vastava soetuspäeva tütarettevõtte netovara osa õiglase väärtuse positiivse vahena. Tütarettevõtte soetuspäeva netovara on leitud omandatud identifitseeritavate varade õiglasest väärtusest.

Arvele võtmise järgselt on firmaväärtust kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumulieeritud väärtuste languse võrra. Väärtuse languse testimiseks on firmaväärtused jagatud Kontserni nendele raha genereerivatele üksustele või üksuste rühmadele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu.

Firmaväärtuse väärtuse võimalikke languseid on kontrollitud vähemalt kord aastas majandusaasta lõpu seisuga. Testi on läbi viidud sagedamini, kui seda on tinginud firmaväärtuse bilansilise väärtuse vähenemisele viitavad sündmused või hinnangute muutumised. Väärtuse langus on kindlaks määratud firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Väärtuse langusest tingituna on tehtud firmaväärtuse allahindlusi siis, kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem bilansilisest väärtusest.

Muu immateriaalne põhivara

Immateriaalne vara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Äriühenduse kaudu omandatud immateriaalsete varade soetusmaksumuseks loetakse varade omandamishetke õiglane väärtus. Sellised immateriaalsed varad on firmaväärtusest eraldi kajastatud vaid juhul, kui varade õiglast väärtust sai usaldusväärselt hinnata. Arvele võtmise järgselt kajastatakse immateriaalseid varasid nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsed põhivarad on amortiseerimiseks jagatud piiratud elueaga varadeks. Piiratud elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt vastavalt kasulikule eale:

* 20 – 33 % aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kõik ülejäänud renditehingud on käsitletud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on bilansis kajastatud rendilepingu jõustumisel õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele finantskohustuse eest saadava tasu õiglasest väärtuses 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 arvestus toimub, kasutades sisemise intressimäärameetodit. 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. Finantskohustustega kaasnevad intressikulud on kajastatud tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatud eraldised on moodustatud vaid siis, kui Kontsernil oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiliselt või konstruktiivselt kehtiv kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist ja mille suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Eraldise kulu kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Eraldisi ei moodustata tulevaste perioodide kahjumite katmiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit Eestis ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aruande lisas 28.

Seotud osapooled

ABC Grupi AS 2011.a. konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Omanikud:

* Landcom OÜ

* Jüri Vips

tegev- ja kõrgema juhtkond ning nendega seotud ettevõtted

* ABC Supermarkets AS

* APR Investeeringud OÜ

* Unifed OÜ

* Modera Consulting OÜ

* Modera Infra OÜ

* ABC Rent Eesti AS

* Vending Automaadid OÜ

* ABC Vara AS (kuni 06.05.2011)

* 6 PO AS (kuni 30.06.2011)

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Tulu on kajastatud tehingutest saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu on kajastatud vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikulu). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Varade ja kohustuste hindamisel on arvestatud oluliste asjaoludega, mis ilmsid raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ning mis on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Informatsioon emaettevõtte põhjaruannete kohta

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruanded, mis on avalikustatud lisades 29-32, on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on konsolideerimata põhjaruannetes kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt soetusmaksumuse meetodile kajastatakse investeering algselt soetusmaksumuses ehk omandamisel makstud tasu õiglases väärtuses ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	645	6 006
Arvelduskontod	164 080	783 806
Kokku raha	164 725	789 812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 871 236	4 339 753	4
Ostjatelt laekumata arved	2 871 693	4 339 753	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-457	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 546 529	1 507 259	5
Muud nõuded	20 982 647	20 330 149	7
Intressinõuded	182 422	13 233	
Viitlaekumised	60 946	34 899	
Muud nõuded	20 739 279	20 282 017	
Ettemaksed	22 470	42 916	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 422 882	26 220 077	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 871 693	4 339 753	
Ostjatelt laekumata arved	1 626 809	2 368 232	
Regressiõigusega faktooritud nõuded	1 244 884	1 971 521	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-457	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 871 236	4 339 753	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	134 214
Käibemaks	1 546 529	125 119	1 507 259	94 772
Üksikisiku tulumaks	0	38 550	0	37 776
Erisoodustuse tulumaks	0	1 575	0	1 627
Sotsiaalmaks	0	116 972	0	122 237
Kohustuslik kogumispension	0	2 776	0	1 911
Töötuskindlustusmaksed	0	10 737	0	11 117
Intress	0	0	0	2 782
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 288	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 546 529	298 017	1 507 259	406 436

Lisa 6 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
10344545	Abestock AS	Eesti	hulgikaubandus	100	100
10343865	Agora Logistika AS	Eesti	logistikateenus	100	100
10844561	ABC Motors AS	Eesti	sõidukite müük ja hooldus	100	100
12108168	Viimsi Kaubanduskeskus OÜ	Eesti	kinnisvara haldus ja rent	0	100
11695494	Tähetorni 104 OÜ	Eesti	kinnisvara haldus ja rent	100	100

2011.aasta märtsis koostatud jagunemiskava kohaselt jagunes Abestock AS kui jagunev ühing eraldumise teel kooskõlas Äriseadustiku § 434 lg 4 viisil, et osa jaguneva ühingu varast anti üle omandavale ühingule. Omandatavaks ühinguks oli Viimsi Kaubanduskeskus OÜ.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	182 422	182 422	0		
Viitlaekumised	60 946	60 946	0		
Muud nõuded	20 739 279	18 997 405	1 741 874		
Kokku muud nõuded	20 982 647	19 240 773	1 741 874		3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	13 233	13 233	0		
Viitlaekumised	34 899	34 899	0		
Muud nõuded	20 282 017	18 523 013	1 759 004		
Kokku muud nõuded	20 330 149	18 571 145	1 759 004		3

Seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010 kajastub muude lühiajaliste nõuete kirjel nõue Continental FIT AS vastu summas 13 741 004, mis tuleneb tütarettevõtte ABC Supermarkets AS müügist 28.12.2009, nõude tasumise tähtaega pikendati kuni 30.12.2012.

Seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010 on muu lühiajalise nõudena kajastatud nõue summas 3 003 847 eurot, mille tasumise tähtaega pikendati kuni 22.11.2012, intressimäär 4,5%.

Seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010 on muu pikaajalise nõudena kajastatud nõue summas 1 720 658 eurot, mille tasumistähtaeg on 28.01.2013 ja intressimäär 11% aastas.

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	22 470	22 470	0		
Kokku ettemaksed	22 470	22 470	0		3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	42 916	34 834	8 082		
Kokku ettemaksed	42 916	34 834	8 082		3

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	7 086 178	5 723 788
Tööstus- ja toidukaup	2 719 223	3 768 844
Sõidukid	3 983 357	1 678 281
Varuosad ja tarvikud	383 598	276 663
Kokku varud	7 086 178	5 723 788

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kuludesse kantud järgmiselt:

2011. aastal tööstus- ja toidukaupu summas 46 815 eurot ja sõidukeid summas 165 131 eurot

2010. aastal tööstus- ja toidukaupu summas 28 719 eurot ja sõidukeid summas 191 719 eurot

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	13 590 171
Ostud ja parendused	237 699
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 106 694
Müügid	-736 834
Lisandumised äriühenduste kaudu	-2 503 049
31.12.2010	9 481 293
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 075 053
31.12.2011	8 406 240

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	555 691	744 126
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	53 736	79 868
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	736 834

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 477 897	1 445 351	379 078	6 302 326
Akumuleeritud kulum	-556 068	-443 703	-306 507	-1 306 278
Jääkmaksumus	3 921 829	1 001 648	72 571	4 996 048
Ostud ja parendused	0	118 489	2 365	120 854
Lisandumised äriühenduste kaudu	-3 733 126	-718	-5 585	-3 739 429
Amortisatsioonikulu	-128 876	-288 901	-13 265	-431 042
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 752	-23	-794	-5 569
Müügid	-584	-149 312	0	-149 896
Ümberklassifitseerimised	0	-11 160	0	-11 160
31.12.2010				
Soetusmaksumus	213 497	1 221 279	308 809	1 743 585
Akumuleeritud kulum	-159 006	-551 256	-253 517	-963 779
Jääkmaksumus	54 491	670 023	55 292	779 806
Ostud ja parendused	71 728	2 982	57 883	132 593
Amortisatsioonikulu	-36 376	-160 777	-11 982	-209 135
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-76	-14	-90
Müügid	0	-209 480	0	-209 480
31.12.2011				
Soetusmaksumus	268 193	817 877	334 909	1 420 979
Akumuleeritud kulum	-178 350	-515 205	-233 730	-927 285
Jääkmaksumus	89 843	302 672	101 179	493 694

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	210 147	163 449
Kokku	210 147	163 449

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 609 541	852 256	5 461 797
Akumuleeritud kulum	-1 557 704	-676 278	-2 233 982
Jääkmaksumus	3 051 837	175 978	3 227 815
Ostud ja parendused	0	5 292	5 292
Amortisatsioonikulu	0	-44 409	-44 409
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 609 541	857 548	5 467 089
Akumuleeritud kulum	-1 557 704	-720 687	-2 278 391
Jääkmaksumus	3 051 837	136 861	3 188 698
Ostud ja parendused	0	87 360	87 360
Amortisatsioonikulu	0	-24 973	-24 973
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 609 541	944 908	5 554 449
Akumuleeritud kulum	-1 557 704	-745 660	-2 303 364
Jääkmaksumus	3 051 837	199 248	3 251 085

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	320 839	194 622	126 217		3,2-4,8 %	EUR	2014	
Kapitalirendikohustused kokku	320 839	194 622	126 217					15
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	524 921	454 662	70 259		3,9-6,6 %	EUR	2013	
Kapitalirendikohustused kokku	524 921	454 662	70 259					15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	259 171	604 962
Muu materiaalne põhivara	213 349	233 173
Kokku	472 520	838 135

Müügi-tagasirenditehinguid, mis on kajastatud kapitalirendikohustusena, sõlmiti 2011.aastal 205 615 euro eest, 2010.aastal 132 607 euro eest.

Kapitalirendnimakseid tasus kontsern 2011.aastal 409 698 eurot, 2010.aastal 580 836 eurot.

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	778 030	1 062 839
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	7 956 240	8 902 893
Masinad ja seadmed	59 003	585 061
Kokku	8 015 243	9 487 954

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaenud	5 258 519	5 258 519			4,0-4,7 %	EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	5 258 519	5 258 519						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	4 602 303	202 693	4 399 610		3,5 %	EUR	10.12.2013	
Pikaajalised laenud kokku	4 602 303	202 693	4 399 610					
Kapitalirendikohustused kokku	320 839	194 622	126 217					13
Muud laenukohustused								
Laofinantseering	1 190 870	1 190 870	0		4,0-5,6 %	EUR	2012	
Faktoorkohustus	895 409	895 409	0		2,6-4,0 %	EUR	2012	
Muud laenukohustused kokku	2 086 279	2 086 279	0					
Laenukohustused kokku	12 267 940	7 742 113	4 525 827					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaenud	5 327 024	5 327 024			3,1-6,3 %	EUR	2011	
Lühiajalised laenud kokku	5 327 024	5 327 024						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	7 915 570	518 020	7 397 550		2,3-6,6 %	EUR	10.12.2013	
Pikaajalised laenud kokku	7 915 570	518 020	7 397 550					
Kapitalirendikohustused kokku	524 921	454 662	70 259					13
Muud laenukohustused								
Laofinantseering	833 455	833 455	0		3,4-8,0 %	EUR	2011	
Faktoorkohustus	1 749 937	1 749 937	0		3,4-4,0 %	EUR	2011	
Muud laenukohustused kokku	2 583 392	2 583 392	0					
Laenukohustused kokku	16 350 907	8 883 098	7 467 809					

Pikaajalise laenu tagatiseks on seatud hüpoteek koguväärtuses 8 308 514 eurot kinnisvarainvesteeringutele, mis on bilansis kajastatud summas 7 956 240 eurot.

Laenukohustuste tagatiseks on seatud kommertsipant vallasvarale summas 7 490 445 eurot ja tütarettevõtte aktsiatele nimiväärtuses 2 049 410 eurot.

Panga poolt on väljastatud tarnijate kasuks garantiikirju kontserni kohustuste tagamiseks summas 2 147 100 eurot.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 760 383	4 933 082	
Võlad töövõtjatele	265 279	331 376	
Maksuvõlad	298 017	406 436	5
Muud võlad	7 165 535	4 638 188	
Intressivõlad	26 912	81 162	
Dividendivõlad	0	252 451	
Muud viitvõlad	61 386	77 888	
Muud võlad	7 077 237	4 226 687	
Saadud ettemaksed	357 798	30 318	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 847 012	10 339 400	

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 371 421	9 208 799
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 491 137	2 447 909
Kokku tingimuslikud kohustused	11 862 558	11 656 708

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	6 409 060	6 409 060
Aktsiate arv (tk)	6 409 060	1 002 800
Aktsiate nimiväärtus	1	6

Seoses aktsiakapitali ümberarvestamisega kroonidest eurodeks muudeti aktsiate nimiväärtust ning aktsiate arvu, aktsiakapitali suurus jäi samaks.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	51 148 348	54 587 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 148 348	54 587 322
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	189 348	249 171
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	189 348	249 171
Kokku müügitulu	51 337 696	54 836 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidu- ja tööstuskauba müük	31 459 154	37 288 808
Sõidukite müük	16 818 479	13 875 198
Sõiduki varuosade müük	824 953	1 410 153
Sõidukite hooldus- ja remonditeenus	524 794	444 746
Kinnisvara rent	601 353	744 126
Sõidukite rent	176 677	318 713
Tööjõuvahendus	221 393	199 554
Logistikateenus	324 858	0
IT teenus	115 200	230 082
Muud teenused	270 835	325 113
Kokku müügitulu	51 337 696	54 836 493

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	667	13 552	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 419	7 668	
Muud	54 676	62 145	
Kokku muud äritulud	57 762	83 365	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	-211 946	-170 539
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-42 382 296	-45 555 224
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-572 719	-499 636
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 166 961	-46 225 399

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-958 730	-530 640
Energia	-222 914	-221 403
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 675	-373 035
Autokulud	-487 055	-528 753
Kindlustused	-10 949	-16 213
Juriidilised teenused, konsultatsioon	-335 874	-214 968
Logistikakulud	-528 526	-617 937
Pangakulud	-21 687	-100 312
Sidekulud	-56 197	-64 353
Reklaam ja turundus	-127 713	-62 106
Muud	-442 400	-607 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 196 720	-3 337 120

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-2 161 459	-2 285 445
Sotsiaalmaksud	-739 764	-785 823
Kokku tööjõukulud	-2 901 223	-3 071 268
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	163	173

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum müügioteel põhivara müügist	0	-144 844	
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-398	
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-1 075 053	-1 106 694	10
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 937	-2 637	
Trahvid, viivised ja hüvitised	-633	-77	
Muud	-1 248	-1 235	
Kokku muud ärikulud	-1 079 871	-1 255 885	

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 269 744
Intressitulud	498 538	92 416
Intressikulud	-1 098 397	-1 693 654
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	58	-2 356
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 432
Kokku finantstulud ja -kulud	-599 801	-2 863 906

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	639 116	134 214
Kokku	0	0	639 116	134 214

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Landcom OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	252 451
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	280 000	6 373	293 473	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	755 227	6 931 175	2 984 723	3 140 526

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	822	10	287 602	25 757
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	986 180	1 463 704	1 588 830	2 409 039

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	47 741	104 252

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

ABC Grupi AS aktsionärid otsustasid 6.veebruaril 2012.aastal maksta aktsionäridele dividende netosummas 320 000 eurot, millega kaasnes tulumaksukohustus summas 85 063 eurot.

Maksu-ja Tolliametiga on jätkuvalt pooleli vaidlus, mille alusel AbeStock AS nõuab 2009. aasta detsembris soetatud kinnistu ostuhinnalt tasutud käibemaksu tagastamist 1 741,2 tuhande euro ulatuses.

Tallinna Halduskohus jättis 04.04.2012 kohtuotsusega haldusasjas 3-10-1892 AbeStock AS kaebuse rahuldamata.

04.05.2012 esitas AbeStock AS Tallinna Ringkonnakohtule apellatsioonikaebuse Tallinna Halduskohtu 04.aprilli 2012.a. kohtuotsusele.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	76 807	681 139
Nõuded ja ettemaksed	15 144 762	14 977 188
Kokku käibevara	15 221 569	15 658 327
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 737 764	8 737 764
Nõuded ja ettemaksed	2 009 064	2 051 493
Materiaalne põhivara	90 236	117
Kokku põhivara	10 837 064	10 789 374
Kokku varad	26 058 633	26 447 701
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 374	313 992
Võlad ja ettemaksed	11 500 729	8 556 019
Kokku lühiajalised kohustused	11 508 103	8 870 011
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 105	2 799 842
Võlad ja ettemaksed	1 641 285	1 641 285
Kokku pikaajalised kohustused	1 654 390	4 441 127
Kokku kohustused	13 162 493	13 311 138
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	6 409 060	6 409 060
Ülekurss	479 732	479 732
Kohustuslik reservkapital	232 153	232 153
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 015 619	7 507 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240 424	-1 491 761
Kokku omakapital	12 896 140	13 136 563
Kokku kohustused ja omakapital	26 058 633	26 447 701

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	383 450	603 236
Muud äritulud	60	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 041	-230 082
Mitmesugused tegevuskulud	-147 303	-256 179
Tööjõukulud	-13 928	-205 461
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 499	-891
Kokku ärikasum (-kahjum)	97 739	-89 377
Finantstulud ja -kulud	-338 163	-1 402 384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-240 424	-1 491 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240 424	-1 491 761

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	97 739	-89 377
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 499	891
Muud korrigeerimised	0	-1 811
Kokku korrigeerimised	9 499	-920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	121 819	765 753
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-81 824	-3 049 322
Makstud intressid	-713 608	-1 258 046
Kokku rahavood äritegevusest	-566 375	-3 631 912
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-99 618	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-287 602
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 954 418
Laekunud sidusettevõtjate müügist	38 347	0
Antud laenud	-238 438	0
Antud laenude tagasimaksed	0	1 045 847
Laekunud intressid	322 380	221 664
Laekunud dividendid	0	504 902
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 671	3 439 229
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	8 708 810
Saadud laenude tagasimaksed	-104 664	-26 166
Arvelduskrediidi saldo muutus	276 008	-1 374 032
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 095	0
Makstud dividendid	-252 451	-252 451
Muud laekumised finantseerimistegevusest	28 574	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6 213 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 628	843 161
Kokku rahavood	-604 332	650 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	681 139	30 661
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-604 332	650 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 807	681 139

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 409 060	479 732	139 327	8 105 107	15 133 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 491 761	-1 491 761
Makstud dividendid	0	0	0	-504 902	-504 902
Muutused reservides	0	0	92 826	-92 826	0
31.12.2010	6 409 060	479 732	232 153	6 015 618	13 136 563
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 737 764
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					15 094 367
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010					19 493 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-240 424	-240 424
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2011	6 409 060	479 732	232 153	5 775 195	12 896 140
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 737 764
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					15 551 476
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011					19 709 852

Aruande digitaalallkirjad

ABC Grupi AS (registrikood: 10419384) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VIPS	Juhatuse liige	25.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS ABC Grupi aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS ABC Grupi konsolideerimisgrupi konsolideeritud 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 30, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 arvnaõtjate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ABC Grupi AS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

26. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ABC Grupi AS (registrikood: 10419384) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 656 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 684
Kokku	11 873 392
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	10 834
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 862 558
Kokku	11 873 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	198567	51.78%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	134400	35.05%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45662	11.91%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	4820	1.26%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505505
Faks	+372 6505556
E-posti aadress	info@abc.ee
Veebilehe aadress	www.abc.ee